

Rørkærfonden

Kalvebod Brygge 39-41, 1560 København V
CVR-nr. 11 58 91 97

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.20 - 31.08.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.01.22

Peter Sørensen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 26

Fonden

Rørkærfonden
c/o Lund Elmer Sandager
Kalvebod Brygge 39-41
1560 København V
Hjemsted: København
CVR-nr.: 11 58 91 97
Regnskabsår: 01.09 - 31.08

Bestyrelse

Peter Sørensen
Lone Mortensen
Lars Povl Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.20 - 31.08.21 for Rørkærfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.20 - 31.08.21.

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

København, den 13. januar 2022

Bestyrelsen

Peter Sørensen
Formand

Lone Mortensen

Lars Povl Jensen

Til bestyrelsen i Rørkærfonden**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rørkærfonden for regnskabsåret 01.09.20 - 31.08.21, 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. 31.08.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.20 - 31.08.21 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 revisorers 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. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Søborg, den 13. januar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35451

Væsentligste aktiviteter

Fondens erhvervsmæssige aktivitet består i via datterselskaber at eje og administrere udlejningsejendommene Nørrebrogade 43/ Slotsgade 2, Slotsgade 4 og Slotsgade 6-8, 2200 København N. Udlejningsejendommene består af blandet bolig og erhvervslejemål.

Fondens hovedformål er at yde støtte til humanitære opgaver af enhver art, herunder støtte til sygdomsbekæmpelse, sygdomsforskning, støtte til krigs- eller katastroferamte børn eller lignende. Det er endvidere fondens formål at sikre stifterens søn og efter hans død hans enke, ved ydelse af passende årlige beløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.20 - 31.08.21 udviser et resultat på DKK 12.993.545 mod DKK 4.332.116 for tiden 01.09.19 - 31.08.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 50.797.019.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelinger besluttet på årets bestyrelsesmøder. Fonden kan yde støtte til:

1. Humanitære opgaver af enhver art, herunder at yde støtte til sygdomsbekæmpelse, sygdomsforskning, støtte til krigs- eller katastroferamte børn eller lignende.
2. Det er endvidere Fondens formål at sikre stifterens søn, Hans Rørkær-Christensen, og efter hans død hans enke, ved ydelse af passende årlige beløb, alt under hensyntagen til fondens indtægtsforhold og den økonomiske udvikling i samfundet.

Fonden modtager løbende ansøgninger, og legater gives i det omfang de efter bestyrelsens vurdering falder indenfor fondens formål samt under hensyntagen til den på årsregnskabsmødet fastlagte uddelingsramme.

Årets uddelinger på ialt kr. 800.000 fordeles:

Sygdomsbekæmpelse og sygdomsforskning kr. 205.000.

Krigs- eller katastroferamte børn kr. 159.000

Øvrige humanitære opgaver kr. 336.000

Ikke-almennyttigt formål kr. 100.000

Bestyrelsen har for indeværende regnskabsår besluttet en uddelingsramme på op til kr. 1.000.000.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

På grund af Fondens beskedne størrelse er offentlighedens interesse for fonden ringe. Der er derfor ikke behov for generelle retningslinjer vedrørende dette punkt.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Fondens bestyrelsesmedlemmer er også bestyrelsesmedlemmer i datterdatterselskabet Ejendomsselskabet Nørrebrogade 43 A/S. Dette skønnes uden betydning, idet selskabets erhvervsaktive virksomhed alene består i drift af udlejningsejendomme, som administreres af en professionel administrator.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Der lægges først og fremmest vægt på, at bestyrelsesmedlemmerne har historisk kendskab til fondsstifterens intentioner og har erhvervs- og uddelingserfaring.

Anbefaling 2.5.2

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

Der lægges først og fremmest vægt på, at bestyrelsesmedlemmerne har historisk kendskab til fondsstifterens intentioner og har erhvervs- og uddelingserfaring.

Anbefaling 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.

Fondens bestyrelse evaluerer løbende formanden og de individuelle bestyrelsesmedlemmers bidrag til bestyrelsesarbejdet.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Administrators arbejde evalueres løbende af Fondens bestyrelse.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 3 medlemmer.

Peter Sørensen

Alder og køn: 53 år, mand

Stilling: Advokat, Partner

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2018.

Særlige kompetencer: Er medlem af bestyrelsen i flere erhvervsdrivende og ikke-erhvervsdrivende fonde samt en lang række selskaber. Har erfaring og kompetence med hensyn til fondsret, formueforvaltning og erhvervsmæssig drift, herunder af udlejningsejendomme.

Øvrige ledelseshverv:

- Lund Elmer Sandager Advokatpartnerselskab
- Komplementarselskabet LES ApS
- A/S Rørkær, København
- Aktieselskabet P. Hatten & Co.
- CNH Industrial Danmark A/S
- CNH Industrial Financial Services A/S
- Dansk Centrankontor for Sommerhus-Udlejning ApS
- DCSU A/S
- Ejendomsselskabet Nørrebrogade 43 A/S
- Iveco Danmark A/S
- Iveco Sverige AB
- Iveco Norge AS
- Iveco Finland OY
- Saxoniafonden
- HHM A/S
- HHM Holding 1 A/S
- Fonden Ulla og Carsten Mouriers Legat

- Birkhave -Fonden
- Intra A/S
- L. Hasselkjær Invest ApS
- M.S. Holding A/S
- Henry og Edith Pedersens Familiefond
- Lauritz Schmidts Fond
- Ole Erik Andersens Fond
- V. & I. Borrits Familiefond
- Norlip A/S
- FCA Capital Danmark A/S

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Lone Mortensen

Alder og køn: 65 år, kvinde

Stilling: Cand.psyk., chef i Børne- og Ungdomsforvaltningen, Område Nørrebro Bispebjerg (Københavns Kommune),

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2008.

Særlige kompetencer: Arbejder overordnet med unge og deres familier i område Nørrebro Bispebjerg i forhold til deres skolegang og fritid og har derved lokalt kendskab til de udfordringer, der er i området, hvor ejendomsselskabet ligger. Er ligeledes overordnet ansvarlig for Nørrebro Bispebjergs modtagelse af flygtninge og deres integration i institutioner og skoler. Har således et stort lokalt kendskab, som er relevant i forhold til fondens uddelingsaktiviteter. Er i familie med fondens stifter.

Øvrige ledelseshverv:

- A/S Rørkær, København (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsselskabet Nørrebrogade 43 A/S (bestyrelsesmedlem)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Lars Povl Jensen

Alder og køn: 60 år, mand

Stilling: Lean manager hos PostNord

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2012.

Særlige kompetencer: Er ingeniør og har derfor teknisk forståelse i relation til Ejendommen Nørrebrogade. Er HD og har derfor regnskabsmæssig og investeringsmæssig forståelse i relation til profitoptimering i selskabet. Har tidligere i en årrække været Gul Natteravn og ungdomsformand i Boldklubben Pioneren, som ligger i Folehave kvarteret i Valby – og har således et stort socialt engagement, som er relevant i relation til fondens uddelingsaktiviteter

Øvrige ledelseshverv:

- A/S Rørkær, København (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsselskabet Nørrebrogade 43 A/S (bestyrelsesmedlem)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-146.197	-172.793
	Bruttotab	-146.197	-172.793
1	Personaleomkostninger	-55.000	-55.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	-201.197	-227.793
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.029.120	1.962.381
	Andre finansielle indtægter	7.838.974	3.377.511
	Andre finansielle omkostninger	-57.545	-130.345
	Resultat før skat	14.609.352	4.981.754
	Skat af årets resultat	-1.615.807	-649.638
	Årets resultat	12.993.545	4.332.116

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.229.120	1.962.381
	Overført til uddelingsrammen	1.000.000	775.000
	Overført resultat	5.764.425	1.594.735
	I alt	12.993.545	4.332.116

AKTIVER		31.08.21	31.08.20
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.087.701	19.858.581
	Finansielle anlægsaktiver i alt	26.087.701	19.858.581
	Anlægsaktiver i alt	26.087.701	19.858.581
	Tilgodehavende fondsskat	172.329	157.524
	Andre tilgodehavender	8.451	8.868
	Tilgodehavender i alt	180.780	166.392
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.729.554	21.510.727
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	28.729.554	21.510.727
	Likvide beholdninger	1.223.526	827.988
	Omsætningsaktiver i alt	30.133.860	22.505.107
	Aktiver i alt	56.221.561	42.363.688

PASSIVER		31.08.21	31.08.20
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	12.500.000	12.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	23.087.701	16.858.581
	Overført resultat	14.209.318	8.444.893
	Uddelingsramme	1.000.000	800.000
	Egenkapital i alt	50.797.019	38.603.474
	Hensættelser til udskudt skat	4.856.927	3.241.120
	Hensatte forpligtelser i alt	4.856.927	3.241.120
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.718	113.299
	Anden gæld	456.897	405.795
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	567.615	519.094
	Gældsforpligtelser i alt	567.615	519.094
	Passiver i alt	56.221.561	42.363.688

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.09.20 - 31.08.21					
Saldo pr. 01.09.20	12.500.000	16.858.581	8.444.893	800.000	38.603.474
Årets uddelinger	0	0	0	-800.000	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	6.229.120	5.764.425	1.000.000	12.993.545
Saldo pr. 31.08.21	12.500.000	23.087.701	14.209.318	1.000.000	50.797.019

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	55.000	55.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0
Vederlag til ledelsen:		
Gager til direktion, andre koncernvirksomheder	60.000	60.000
Vederlag til direktion	60.000	60.000
Vederlag til bestyrelse	55.000	55.000
Vederlag til bestyrelse, andre koncernvirksomheder	145.000	145.000
Vederlag til bestyrelse	200.000	200.000
Vederlag til direktion og bestyrelse	260.000	260.000
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Steen Raagard Andersen	60.000	60.000
Peter Sørensen	90.000	90.000
Lone Mortensen	55.000	55.000
Lars P. Jensen	55.000	55.000
Vederlag til bestyrelsen i alt	200.000	200.000

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	7.029.120	1.962.381
I alt	7.029.120	1.962.381

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.09.20	3.000.000
Kostpris pr. 31.08.21	3.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.09.20	16.858.581
Årets resultat fra kapitalandele	7.029.120
Udbytte relateret til kapitalandele	-800.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.21	23.087.701
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.21	26.087.701

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
A/S Rørkær, København, København	100%	19.858.581	1.962.381	19.858.581

4. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.08.21	28.729.554	28.729.554
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	7.304.983	7.304.983

5. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2020/21 DKK
Fondens nærtstående parter består af fondens bestyrelse. Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag været transaktioner med bestyrelsen.		
		0
Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.		
Vederlag til administrator		2020/21 DKK
		2019/20 DKK
Vederlag til administrator		101.250
Vederlag til administrator, andre koncernvirksomheder		577.099
I alt		678.349
Mellemværender		31.08.21 DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Mellemregning med administrator		73.218
Bestyrelshonorar		55.000

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udover administration tillige ejendomsudgifter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

Bygninger (brugstid 15-50 år, restværdi 40%),

Særlige installationer afskrives over 15 år, bygninger afskrives over 50 år og grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger. Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde afskrives ikke.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår,

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet,

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.