

Gerda og Lars Christensens Familiefond
Hunderupvej 71
5230 Odense M
CVR-nr. 11606393

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Joachim Wengenroth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gerda og Lars Christensens Familiefond
Hunderupvej 71
5230 Odense M

CVR-nr.: 11606393

Hjemsted: Registreret i Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Knud K. Damsgaard
Carl Christian Nielsen
Stine Sarah Spannow

Direktion

Joachim Wengenroth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Gerda og Lars Christensens Familiefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07.04.2016

Direktion

Joachim Wengenroth

Bestyrelse

Knud K. Damsgaard

Carl Christian Nielsen

Stine Sarah Spannow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gerda og Lars Christensens Familiefond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerda og Lars Christensens Familiefond for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Odense, den 07.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Fl. Heden Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet består i at eje og udleje ejendomme samt yde økonomisk støtte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2015 udviser et overskud på 1.049 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015 35.632 t.kr.

Fonden er for regnskabsåret 2015 fusioneret med det forhenværende datterselskab Jebura ApS.

Der forventes et resultat som i 2015 for året 2016.

Uddelingspolitik og uddelingsramme

Fondens eventuelle årlige overskud, opgjort i henhold til årsregnskabsloven med tillæg af frie reserver og efter fradrag af henlæggelser efter årsregnskabsloven og efter rimelig konsolidering af fonden, skal anvendes til:

- a. At yde støtte til efterkommere fra Gerda og Lars Christensen
- b. Uddannelses- eller understøttelse til unge hvis forældre har haft tilknytning til stifteren eller Jebura ApS, støtte til personer, der i udviklingslande arbejder med projekter indenfor erhvervsuddannelse eller sundhedssektoren, hædersgaver, rejselegater og helt almene formål.

Bestyrelsen er frit stillet i sit skøn over anvendelse af de til uddeling værende disponible beløb, herunder om der i givet år skal ske uddeling af alle fondens frie reserver eller kun en del heraf.

Bestyrelsen tager mindst 1 gang årligt stilling til fondens uddelingsstrategi og –politik. For det kommende år foreslår bestyrelsen en uddelingsramme på 500 t.kr.

Der er i indeværende regnskabsår udbetalt følgende legater:

Udbetalte legater, jf. § 2A (Understøtte efterkommere)	313 t.kr.
Udbetalte legater, jf. § 2B (Understøtte almen nyttige formål)	82 t.kr.

Ledelsesberetning

God fondsledelse

I forlængelse af lov om erhvervsdrivende fonde har komiteen for god fondsledelse udarbejdet et sæt ”Anbefalinger for god fondsledelse”, som erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til og i årsrapporten forklare, hvis anbefalingerne ikke følges.

Gerda og Lars Christensens Familiefond følger i al væsentlighed disse anbefalinger, bortset fra anbefalingen om valgperioder for bestyrelsesmedlemmer. Komiteen har anbefalet, at bestyrelsens medlemmer som minimum vælges for en periode på 2 år og maksimalt for en periode på 4 år, med mulighed for genvalg. Fundatsen for Gerda og Lars Christensens Familiefond forskriver ingen minimums- eller maksimumsperiode, men en aldersgrænse på 70 år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fonden er pr. 01.01.2015 fusioneret med datterselskabet Jebura ApS. Sammenligningstal er tilrettet.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede leje under hensyntagen til fornøden periodisering. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.474.124	2.347
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.082.499)</u>	<u>(1.014)</u>
Bruttoresultat		1.391.625	1.333
Personaleomkostninger	1	(246.110)	(142)
Af- og nedskrivninger		<u>(161.498)</u>	<u>(161)</u>
Driftsresultat		984.017	1.030
Andre finansielle indtægter	2	303.507	404
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.237)</u>	<u>(32)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.256.287	1.402
Skat af ordinært resultat	3	<u>(207.400)</u>	<u>(242)</u>
Årets resultat		<u>1.048.887</u>	<u>1.160</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve til fremtidige uddelinger		394.500	415
Overført resultat		<u>654.387</u>	<u>745</u>
		<u>1.048.887</u>	<u>1.160</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		37.754.236	37.916
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>37.754.236</u>	<u>37.916</u>
 Anlægsaktiver		 <u>37.754.236</u>	 <u>37.916</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 0	 1
Andre tilgodehavender		<u>385.182</u>	<u>1.162</u>
Tilgodehavender		<u>385.182</u>	<u>1.163</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 <u>0</u>	 <u>4.171</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>4.171</u>
 Likvide beholdninger		 <u>6.078.058</u>	 <u>102</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>6.463.240</u>	 <u>5.436</u>
 Aktiver		 <u><u>44.217.476</u></u>	 <u><u>43.352</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000
Reserve for opskrivninger		16.478.730	16.479
Overført overskud eller underskud		<u>18.153.378</u>	<u>17.499</u>
Egenkapital		<u>35.632.108</u>	<u>34.978</u>
Udskudt skat		<u>5.246.078</u>	<u>5.306</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.246.078</u>	<u>5.306</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.089.000</u>	<u>2.089</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.089.000</u>	<u>2.089</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.719	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.996	13
Skyldig selskabsskat		257.631	90
Anden gæld	6	<u>961.944</u>	<u>837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.250.290</u>	<u>979</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.339.290</u>	<u>3.068</u>
Passiver		<u>44.217.476</u>	<u>43.352</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Hensat til ud- delinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	1.000.000	16.478.730	0	17.498.991
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(394.500)	0
Årets resultat	0	0	394.500	654.387
Egenkapital ultimo	1.000.000	16.478.730	0	18.153.378
				I alt kr.
Egenkapital primo				34.977.721
Øvrige egenkapitalposter				(394.500)
Årets resultat				1.048.887
Egenkapital ultimo				35.632.108

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	246.110	142
	246.110	142

Personaleomkostninger vedrører ledelsesvederlag til fondens bestyrelse og direktion.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	49.740	115
Dagsværdireguleringer	253.767	289
	303.507	404

	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	261.260	94
Ændring af udskudt skat	(60.261)	148
Regulering vedrørende tidligere år	6.401	0
	207.400	242

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.107.410	22.534
Kostpris ultimo	19.107.410	22.534
Opskrivninger primo	21.971.640	0
Opskrivninger ultimo	21.971.640	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.163.316)	(22.534)
Årets afskrivninger	(161.498)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.324.814)	(22.534)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.754.236	0

Noter

	Restgæld efter 5 år kr.	
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		2.089.000
		2.089.000
	2015 kr.	2014 t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	35.256	64
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	25.861	25
Andre skyldige omkostninger	900.827	748
	961.944	837

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.550 t.kr.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Det er bestyrelsen, som har bestemmende indflydelse i Gerda og Lars Christensens Familiefond.

Transaktioner mellem nærtstående parter og fonden:

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter ud over de nævnte i note 1.