

Johs. V. Jensens Fond
Dalgas Plads 7C 3. 2., 7400 Herning

CVR-nr. 11 62 02 05

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsregnskabsmøde den 28. maj 2019

Johannes Christian Folden Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Johs. V. Jensens Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til årsregnskabsmødets godkendelse.

Herning, den 22. maj 2019

Bestyrelse

Dina Jensen
Formand

Jens Ulrik Ravn Kristiansen

Johannes Christian Folden Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Johs. V. Jensens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johs. V. Jensens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Videbæk, den 22. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Fondsoplysninger

Fonden	Johs. V. Jensens Fond Dalgas Plads 7C 3. 2. 7400 Herning
	Telefon: 20237822
	CVR-nr.: 11 62 02 05
	Stiftet: 16. oktober 1999
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Dina Jensen, Formand Jens Ulrik Ravn Kristiansen Johannes Christian Folden Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Dattervirksomhed	Johs. V. Jensen Ejendomsanpartsselskab, Herning

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at yde støtte og lån til stifterens livsarvinger samt andre almennyttige og velgørende formål.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

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. | Fonden følger denne anbefaling.

Bestyrelsen har besluttet, hvem der kan og skal udtale sig på Fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold.

Formanden udtaler sig således på bestyrelsens vegne, og om fondens erhvervsdrivende formål. |
|---|--|

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. | Fonden følger denne anbefaling.

Bestyrelsen træffer beslutning om investering samt anvendelse af Fondens midler. |
|--|---|

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. | Fonden følger denne anbefaling.

Formanden sørger for, at bestyrelsen afholder møde, når dette er nødvendigt, og påser at alle bestyrelsesmedlemmer indkaldes. |
|--|--|

Ledelsesberetning

- 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 ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Hvis det er påkrævet, at bestyrelsesformanden skal udføre særlige opgaver, forventes det besluttet enstemmigt blandt bestyrelsens øvrige medlemmer, og beslutningen skal indeholde forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.
- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Hvis det er påkrævet, at bestyrelsesformanden skal udføre særlige opgaver, forventes det besluttet enstemmigt blandt bestyrelsens øvrige medlemmer, og beslutningen skal indeholde forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.
- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Et bestyrelsesmedlem udpeger sin egen suppleant, der indtræder i bestyrelsen, i tilfælde af bestyrelsesmedlemmets fratrædelse. Suppleanter skal godkendes af et flertal af bestyrelsen.
- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Der er krav om, at bestyrelsesmedlemmer skal være myndige, vederhæftige og uberygtede.

Ledelsesberetning

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 ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævede organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

2.4 Uafhængighed

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. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Fonden følger ikke anbefalingen

Fonden har valgt ikke at følge anbefalingen, men Fonden oplyser i ledelsesberetningen udelukkende navne på bestyrelsens medlemmer. Bestyrelsens medlemmer kan tillige findes på www.cvr.dk ved søgning på Fondens CVR-nummer 11620205.

Fonden har valgt ikke at angive køn og alder, ligesom indtræden og valgperiode ikke er relevant, da medlemmer af bestyrelsen ikke er valgt for en tidsbegrænset periode.

Fonden har ikke nogen hjemmeside, da dette ikke skønnes formålstjeneligt.

Fonden følger denne anbefaling.

Flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i Fonden er ikke samtidig ledelsesmedlem i datterselskabet.

Fonden følger ikke anbefalingen

Fonden har valgt, at bestyrelsens medlemmer udpeges af tidligere medlemmer af bestyrelsen, og da disse ofte er efterkommere af stifteren af Fonden, vil det ikke være formålstjenligt at stille krav om uafhængighed.

Ledelsesberetning

2.5 Udpegningsperiode

- 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 anbefalingen
- Fonden har valgt, at bestyrelsesmedlemmer er udpeget uden tidsbegrænsning for at sikre kontinuitet i bestyrelsen, til dels grundet den meget lille aktivitet i Fonden.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Der er fastsat en nedre aldersgrænse, idet bestyrelsesmedlemmer skal være myndige.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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 denne anbefaling.
- Dette vurderes løbende til hvert bestyrelsesmøde.
- 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 denne anbefaling.

3 Ledelsens vederlag

- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Evt. vederlag til bestyrelsesmedlemmer fastsættes efter arbejdets omfang.

Ledelsesberetning

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.

Fonden følger ikke anbefalingen.

Der er ikke sædvane for aflønning af bestyrelsesmedlemmer i Fonden, men kun for medarbejdere i datterselskabet.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelinger kan opdeles i følgende hovedkategorier:

- 1) Stifterens efterkommer disses eventuelle ægtefæller, der er kommet i trang, eller hvis forhold der overhovedet kan være grund til at forbedre.
- 2) Stiferens og efterkommeres familiegravsted.
- 3) Samfundsmæssige og velgørende formål.

Beslutning om uddelinger varetages af bestyrelsen og vurderes konkret i hvert tilfælde til opfyldelse af fondens formålsparagraf.

Årets uddelinger udgør følgende opdelt i ovennævnte hovedkategorier:

- 1) kr. 11.213
- 2) kr. 7.514
- 3) kr. 0

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -546 t.kr. mod 571 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. V. Jensens Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I fondens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af litografier, som måles til kostpris. Der afskrives ikke på litografier.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	62.775	-25.692
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-628.493	579.229
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.017	17.664
Øvrige finansielle omkostninger	-282	-12
Resultat før skat	-545.983	571.189
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-545.983	571.189
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-628.493	479.229
Overføres til overført resultat	62.510	56.960
Uddelinger	20.000	35.000
Disponeret i alt	-545.983	571.189

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	12.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.738.712	4.467.205
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.738.712</u>	<u>4.467.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.750.712</u>	<u>4.479.205</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.020.870	900.853
Tilgodehavender i alt	<u>1.020.870</u>	<u>900.853</u>
Likvide beholdninger	<u>88.575</u>	<u>44.746</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.109.445</u>	<u>945.599</u>
Aktiver i alt	<u>4.860.157</u>	<u>5.424.804</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Fondskapital	1.000.000	1.000.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.706.312	4.334.805
6	Hensat til uddelinger	15.004	13.731
5	Overført resultat	119.558	57.048
	Egenkapital i alt	<u>4.840.874</u>	<u>5.405.584</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.283	4.220
	Anden gæld	15.000	15.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.283</u>	<u>19.220</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.283</u>	<u>19.220</u>
	Passiver i alt	<u>4.860.157</u>	<u>5.424.804</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	12.000	12.000
Kostpris 31. december 2018	12.000	12.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	12.000	12.000
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	32.400	32.400
Kostpris 31. december 2018	32.400	32.400
Opskrivninger 1. januar 2018	4.434.805	3.855.576
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-628.493	579.229
Udbytte	-100.000	0
Opskrivninger 31. december 2018	3.706.312	4.434.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	3.738.712	4.467.205
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Johs. V. Jensen Ejendomsanpartsselskab	Herning	100 %
3. Fondskapital		
Fondskapital 1. januar 2018	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	4.334.805	3.855.576
Resultatandel	-628.493	479.229
	3.706.312	4.334.805

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	57.048	88
Årets overførte overskud eller underskud	<u>62.510</u>	<u>56.960</u>
	<u>119.558</u>	<u>57.048</u>
6. Hensat til uddelinger		
Hensat til uddelinger 1. januar 2018	13.731	11.200
Henlagt af årets resultat	20.000	35.000
Årets uddelinger	<u>-18.727</u>	<u>-32.469</u>
	<u>15.004</u>	<u>13.731</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Skattemæssigt underskud til fremførsel udgør tkr. 17. Der er ikke aktiveret udskudt skat af dette beløb, idet udnyttelsestidspunktet er usikkert.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		