

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallemann.dk

Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond

Ole Rømers Vej 4
3000 Helsingør

CVR-nr. 11 64 87 70

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 4/10 21



Birgitte Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Bestyrelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2020/21	8
Balance pr. 30. april 2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11 - 12

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond Ole Rømers Vej 4 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 11 64 87 70
	Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021
Bestyrelse	David Harald Fritsche Birgitte Andersen Anne B. Rasch
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. september 2021

Bestyrelse


David Harald Fritsche


Birgitte Andersen


Anne B. Rasch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, 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. 30. april 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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.

Bestyrelsens 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 revisionshandlingerne 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

Helsingør, den 14. september 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Leif Lindén

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne19716

BESTYRELSENS BERETNING**Hovedaktivitet**

I lighed med tidligere år har fondens væsentligste aktivitet bestået i administration af fondens formue.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.624.355 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 11.499.471 kr. pr. 30. april 2021.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Bestyrelsen disponerer over fondens midler og anvender midlerne efter eget skøn til fremme af fondens formål som fastlagt i fondens vedtægter. Fonden kan herunder yde støtte til formål, der af bestyrelsen skønnes at være til gavn for lokalområdet.

BESTYRELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information	Bestyrelsen forestår alene ekstern kommunikation, jf. bestemmelse herom i forretningsordenen.	
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.	Bestyrelsen evaluerer løbende såvel overordnet strategi som uddelingspolitik – alt i overensstemmelse med fondatsens bestemmelser herfor.	
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.	Bestyrelsesformanden organiserer og sørger for, at der sker indkaldelse til bestyrelsesmøder, ligesom han leder disse, jf. fondatsens og forretningsordenenes bestemmelser herom.	

BESTYRELSESBERETNING

<p>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,</p>	<p>Bestyrelsen vil følge dette, såfremt det skulle blive aktuelt.</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<p>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.</p>		<p>Fundatsen fastlægger kriterierne for medlemskab af bestyrelsen samt minimumsantallet af medlemmer.</p>
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>		<p>Fundatsen har en særligt beskrevet retningslinje for udpegning af medlemmer og disses suppleanter.</p>
<p>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.</p>		<p>Der henvises til svar under pkt. 2.3.2.</p>

BESTYRELSESBERETNING

<p>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 bestyrelsesmedlemmerne:</p> <ul style="list-style-type: none">• den pågældendes navn og stilling,• den pågældendes alder og• 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 krævende• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og• om medlemmet anses for uafhængigt.	<p>Der redegøres for de omhandlede forhold i ledelsesberetningen.</p>	
<p>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.</p>		

BESTYRELSESBERETNING

2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.	Bestyrelsen arbejder på at opnå en rimelig repræsentation af uafhængige medlemmer.	
<p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt.</p> <p>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.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> · 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 selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 		

BESTYRELSESBERETNING

<ul style="list-style-type: none"> · 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 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
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.		Fundatsen har en særlig beskrevet tidsbestemt udpegningsperiode for bestyrelsesmedlemmer.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fundatsen har ikke fastsat regler for aldersgrænser.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.		<p>Der er ikke fastlagt en bestemt årlig evalueringsproces for de enkelte bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Der henvises til fundatsens bestemmelser om bestyrelsesmedlemmer, disses valg og funktionsperiode.</p>

BESTYRELSESBERETNING

2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte	Der er ikke ansat direktion eller administration.	
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.	Aflønning af bestyrelsens medlemmer sker med et fast beløb. Der er ikke ansat en direktion.	
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.		Omkostning til bestyrelsens aflønning fremgår af resultatopgørelse og noter, idet bemærkes, at der ikke er andre ansatte. Der har ikke været afholdt andre særskilt lønninger/vederlag til medlemmer af bestyrelsen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Købmand Herman Rasch & Hustrus Fond for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Undladelse af koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger		-47.765	-73.490
Personaleomkostninger	1	-66.000	0
Resultat af ordinær drift		-113.765	-73.490
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.280	-32.826
Finansielle indtægter	2	2.732.724	558.766
Finansielle omkostninger	3	-884	-948
Ordinært resultat før skat		2.624.355	451.502
Skat af årets resultat	4	0	0
ÅRETS RESULTAT		2.624.355	451.502
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.553.750	363.312
Uddelinger		196.388	236.000
Overført resultat		-125.783	-147.810
		2.624.355	451.502

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		299.621	293.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.848.020	2.940.705
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	3.147.641	3.234.046
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Andre tilgodehavender		47.621	45.515
Tilgodehavender i alt		47.621	45.515
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.175.105	5.710.620
Værdipapirer og kapitalandele i alt		8.175.105	5.710.620
Likvide beholdninger		206.104	158.323
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		8.428.830	5.914.458
AKTIVER I ALT			
		11.576.471	9.148.504
PASSIVER			
Grundkapital		723.275	723.275
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.704.670	7.150.920
Overført resultat		1.071.526	1.197.309
EGENKAPITAL I ALT		11.499.471	9.071.504
Anden gæld		77.000	77.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		77.000	77.000
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		77.000	77.000
PASSIVER I ALT			
		11.576.471	9.148.504
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020/21

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Grundkapital:		
Primo	723.275	723.275
Ultimo i alt	<u>723.275</u>	<u>723.275</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	7.150.920	6.787.608
Tilgang	2.553.750	363.312
Afgang	0	0
Ultimo	<u>9.704.670</u>	<u>7.150.920</u>
Uddelingsrammen		
Primo	0	0
Tilgang i løbet af regnskabsåret	196.388	236.000
Afgang i løbet af regnskabsåret	-196.388	-236.000
Ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Primo	1.197.309	1.345.119
Afgang	-125.783	-147.810
Ultimo i alt	<u>1.071.526</u>	<u>1.197.309</u>
Egenkapital i alt	<u><u>11.499.471</u></u>	<u><u>9.071.504</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	66.000	0
Personalemkostninger	<u>66.000</u>	<u>0</u>
Det samlede vederlag mv. til fondens bestyrelse udgør	66.000	0
Bestyrelsen modtager i alt fra andre koncernvirksomheder	71.223	51.000
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	57.315	57.660
Renteindtægter i øvrigt	127.939	104.968
Andre reguleringer af finansielle indtægter	2.547.470	396.138
Finansielle indtægter	<u>2.732.724</u>	<u>558.766</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	884	948
Finansielle omkostninger	<u>884</u>	<u>948</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	3.184.511	3.184.511
Kostpris, ultimo	<u>3.184.511</u>	<u>3.184.511</u>
Opskrivninger, primo	-2.891.170	-2.858.344
Årets resultat vedrørende kapitalandele	6.280	-32.826
Opskrivninger, ultimo	<u>-2.884.890</u>	<u>-2.891.170</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>299.621</u>	<u>293.341</u>

ÅRSREGNSKAB**NOTER****6. Nærtstående parter**

Fonden har i året haft renteindtægter på 57.315 kr. til tilknyttede virksomheder. Øvrige transaktioner med nærtstående parter består af ledelsesvederlag.

Mellemværende med tilknyttede virksomheder udgør pr. 30. april 2020:
J.S. Rasch A/S, 2.848.020 kr.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 14 73 71 46		
Virksomhedens navn: J.S. Rasch A/S		
Virksomhedens hjemsted: Helsingør		
Ejerandel	52,00%	52,00%
Egenkapital	576.194	564.118
Årets resultat	12.076	-63.127

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.