

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 11 86 98 07

Gurli og Paul Madsens Fond

c/o Lett Advokatfirma

Rådhuspladsen 4, 4.

1550 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde
den 20. maj 2016

Søren Jenstrup
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gurli og Paul Madsens 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 20. maj 2016

Direktion

Søren Jenstrup

Bestyrelse

Laurits Henning Lauritsen

Søren Skifter

Merete Rønde Skipper-Pedersen

Jan Peter Seeberg Erlund

Jan Lundorff Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Gurli og Paul Madsens Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gurli og Paul Madsens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 20. maj 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Gurli og Paul Madsens Fond c/o Lett Advokatfirma Rådhuspladsen 4, 4. 1550 København V
	Hjemmeside: http://www.haandvaerkerlegatet.dk/ E-mail: sje@lett.dk
	CVR-nr.: 11 86 98 07 Stiftet: 14. december 1987 Hjemsted: Københavns Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 28. regnskabsår
Bestyrelse	Laurits Henning Lauritsen Søren Skifter Merete Rønde Skipper-Pedersen Jan Peter Seeberg Erlund Jan Lundorff Rasmussen
Direktion	Søren Jenstrup
Revision	PKF Munkebo Vindelevej, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmarks A/S, Vesterbrogade 8, 0900 København C

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i ejendomsdrift samt i at yde støtte til samfundsgavnligt formål i henhold til fundatsen.

God fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Laurits Henning Lauritsen	Søren Skifter	Merete Rønde Skipper- Pedersen	Jan Peter Seeberg Erlund	Jan Lundorff Rasmussen
Stilling	Direktør	Direktør	Direktør	Advokat	Direktør
Alder	76	47	61	77	72
Køn	M	M	K	M	M
Indtrådt i bestyrelsen den	2006	2014	2012	2006	2015
Genvalg har fundet sted?	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	2016			2016	
Medlemmets særlige kompetencer					
Øvrige ledelseshverv					
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at yde støtte til fremme af samfundsgavnligt formål inden for kultur, videnskab, opdragelse, uddannelse og arbejde for mellemfolkelig forståelse. Støtten ydes i form af økonomiske tilskud i et begrænset antal portioner af betragtelig størrelse til løsning af opgaver inden for de ovenfor angivne områder, men kun undtagelsesvis til opgaver, som ellers ville have kunnet opnå offentligt tilskud i stedet. Uddeling vil også kunne ske som en hædersgave til personer eller institutioner og organisationer, som har ydet en særlig fremragende indsats af samfundsgavnlig art inden for et af de ovenfor omtalte felter.

Ledelsesberetning

Legatarfortegnelse

I årets løb er der foretaget følgende uddelinger:

Modtager	Beløb (kr.)
<i>Kontante uddelinger:</i>	
Håndværkerlegatet 2015	535.000
Det Mosaiske Trossamfund	100.000
Danmarks Designskole	50.000
Snedkernes Uddannelse	120.000
Mads-Emil Steen Jakobsen	25.000
Konservatorskolen	50.000
Julie Tandrup Kock	40.000
Jelle Lawes Pårørendenetværk	25.000
Østbørn Polen	10.000
Søren Busk Pedersen	30.000
Willian Faber	25.000
Jakob Sæderup Kristensen	5.000
Livgarden	100.000
Viacheslav Terentiev	10.000
Casper Langvad	50.000
Uddelinger i alt	1.175.000

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.113 t.kr. mod 1.293 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gurli og Paul Madsens 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
-----------	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter endnu ikke afregnede uddelinger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	276.627	278.560
Andre eksterne omkostninger	-501.452	-484.743
Bruttoresultat	-224.825	-206.183
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.935	-19.935
Resultat før finansielle poster	-244.760	-226.118
Andre finansielle indtægter	1.377.469	1.519.575
Øvrige finansielle omkostninger	-20.156	0
Resultat før skat	1.112.553	1.293.457
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.112.553	1.293.457
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	263.093
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	278.138	323.364
Uddelinger	1.175.000	707.000
Disponeret fra overført resultat	-340.585	0
Disponeret i alt	1.112.553	1.293.457

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	2.285.874	2.305.809
Materielle anlægsaktiver i alt	2.285.874	2.305.809
Anlægsaktiver i alt	2.285.874	2.305.809
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	203.733	140.333
Tilgodehavender i alt	203.733	140.333
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.601.116	26.010.691
Værdipapirer i alt	24.601.116	26.010.691
Likvide beholdninger	1.583.331	326.799
Omsætningsaktiver i alt	26.388.180	26.477.823
Aktiver i alt	28.674.054	28.783.632

Balance 31. december

Passiver			
Note	2015	2014	
Egenkapital			
2	Fondskapital	16.000.000	16.000.000
3	Vedtægtsmæssige reserver	2.931.434	2.653.296
4	Hensat til uddelinger	1.175.000	0
5	Overført resultat	8.841.067	9.181.652
	Egenkapital i alt	28.947.501	27.834.948
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	780.000	825.000
	Hensatte forpligtelser i alt	780.000	825.000
Gældsforpligtelser			
	Deposita	49.814	49.761
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	49.814	49.761
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.739	73.923
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-1.175.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-1.103.261	73.923
	Gældsforpligtelser i alt	-1.053.447	123.684
	Passiver i alt	28.674.054	28.783.632

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.345.679
Kostpris 31. december 2015	2.345.679
Afskrivninger 1. januar 2015	39.870
Årets afskrivninger	19.935
Afskrivninger 31. december 2015	59.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.285.874

31/12 2015

31/12 2014

2. Fondskapital

Fondskapital 1. januar 2015	16.000.000	16.000.000
	16.000.000	16.000.000

3. Vedtægtsmæssige reserver

Vedtægtsmæssige reserver 1. januar 2015	2.653.296	2.329.932
Henlagt af årets resultat	278.138	323.364
	2.931.434	2.653.296

4. Hensat til uddelinger

Henlagt af årets resultat	1.175.000	0
	1.175.000	0

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	9.181.652	8.918.559
Årets overførte overskud eller underskud	-340.585	263.093
	8.841.067	9.181.652