

Irma & Jørgen Rasmussens Fond

Ved Stranden 22, 5. th., 9000 Aalborg
CVR-nr. 12 38 10 85

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 21.03.17

K. Dyhrberg Nielsen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Fonden

Irma & Jørgen Rasmussens Fond
c/o Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S
Ved Stranden 22, 5. th.
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 12 38 10 85

Bestyrelse

Jørgen Rasmussen, formand
Mette Nebeling Rasmussen
Kaj Rye
K. Dyhrberg Nielsen
Laurits Toft

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Spar Nord Bank

Dattervirksomhed

Aalykke Holding A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 for Irma & Jørgen Rasmussens Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Aalborg, den 21. marts 2017

Bestyrelsen

Jørgen Rasmussen
Formand

Mette Nebeling Rasmussen Kaj Rye

K. Dyhrberg Nielsen

Laurits Toft

Til bestyrelsen i Irma & Jørgen Rasmussens Fond

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Irma & Jørgen Rasmussens Fond for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 31.10.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 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.

Aalborg, den 21. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Rytter Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Irma og Jørgen Rasmussens Fond har til hovedformål at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for Aalykke Holding A/S, der er moderselskab for en koncern, der ejer værdipapirer, ejerlejligheder samt udlejningsejendomme.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Der er under henvisning til fondsloven §24.4 ikke udarbejdet selvstændigt koncernregnskab for fonden.

Årsrapporten for Aalykke Holding A/S er vedlagt denne årsrapport og heraf fremgår det, at årsresultatet for 2015/16 udgør DKK 1.074.325 og egenkapitalen udgør pr. 31.10.16 DKK 19.152.131. Fondens andel heraf fremgår af årsrapportens note 1.

Resultatopgørelsen for tiden 01.11.15 - 31.10.16 udviser et resultat på DKK 996.626 mod DKK 1.168.085 for tiden 01.11.14 - 31.10.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.663.501.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger	-17.784	-17.867
Bruttotab	-17.784	-17.867
1 Personaleomkostninger	-50.000	-50.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.074.325	1.244.690
Andre finansielle indtægter	0	650
Andre finansielle omkostninger	-9.915	-9.388
Finansielle poster i alt	1.064.410	1.235.952
Årets resultat	996.626	1.168.085

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.074.325	1.244.690
Overført resultat	-77.699	-76.605
I alt	996.626	1.168.085

	31.10.16 DKK	31.10.15 DKK
AKTIVER		
Note		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.152.131	18.077.193
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.152.131	18.077.193
Anlægsaktiver i alt	19.152.131	18.077.193
Likvide beholdninger	84.176	135.426
Omsætningsaktiver i alt	84.176	135.426
Aktiver i alt	19.236.307	18.212.619
PASSIVER		
Grundkapital	2.054.460	2.054.460
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.425.007	2.350.069
Overført resultat	13.184.034	13.261.733
3 Egenkapital i alt	18.663.501	17.666.262
Anden gæld	572.806	546.357
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	572.806	546.357
Gældsforpligtelser i alt	572.806	546.357
Passiver i alt	19.236.307	18.212.619
4 Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige 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.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	50.000	50.000
I alt	50.000	50.000

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	50.000	50.000
-------------------------	--------	--------

	31.10.16 DKK	31.10.15 DKK
--	-----------------	-----------------

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.10.15	15.727.124	15.727.124
Kostpris pr. 31.10.16	15.727.124	15.727.124
Opskrivninger pr. 31.10.15	2.350.069	1.108.414
Valutakursregulering	613	-3.035
Årets resultat	1.074.325	1.244.690
Opskrivninger pr. 31.10.16	3.425.007	2.350.069
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.16	19.152.131	18.077.193

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aalykke Holding A/S, Aalborg	100%	19.152.131	1.074.325

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.15 - 31.10.16</i>			
Saldo pr. 01.11.15	2.054.460	2.350.069	13.261.733
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	613	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.074.325	-77.699
Saldo pr. 31.10.16	2.054.460	3.425.007	13.184.034

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Fondskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	2.054.460	1

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.