

Irma & Jørgen Rasmussens Fond

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.17 - 31.10.18

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 28.03.19

K. Dyhrberg Nielsen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 24

Fonden

Irma & Jørgen Rasmussens Fond
Ved Stranden 22, 5. th
9000 Aalborg
Telefon: 98 13 52 29
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 12 38 10 85
Regnskabsår: 01.11 - 31.10

Bestyrelse

Jørgen Vilhelm Nebeling Rasmussen
Mette Nebeling Rasmussen
Kaj Rye
Kresten 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 01.11.17 - 31.10.18 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 og finansielle stilling pr. 31.10.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.17 - 31.10.18.

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

Aalborg, den 12. marts 2019

Bestyrelsen

Jørgen Vilhelm Nebeling
Rasmussen
Formand

Mette Nebeling
Rasmussen

Kaj Rye

Kresten Dyhrberg Nielsen

Laurits Toft

Til bestyrelsen i Irma & Jørgen Rasmussens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Irma & Jørgen Rasmussens Fond for regnskabsåret 01.11.17 - 31.10.18, 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. 31.10.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.17 - 31.10.18 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Aalborg, den 12. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skou Jacobsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33207

Væsentligste aktiviteter

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.11.17 - 31.10.18 udviser et resultat på DKK 6.423.052 mod DKK 2.029.630 for tiden 01.11.16 - 31.10.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 27.109.788.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årsrapporten for Aalykke Holding A/S er vedlagt denne årsrapport og heraf fremgår det, at årsresultatet for 2017/18 udgør DKK 6.502.028 og egenkapitalen udgør pr. 31.10.18 DKK 27.606.035. Fondens andel heraf fremgår af årsrapportens note 2.

Fondens uddelingspolitik

At yde støtte til veltjente funktionærer eller andre nært tilknyttede personer til de virksomheder, hvori fonden har interesser, samt til sådanne efterladte, at yde støtte eller lån til efterkommere efter stifterne, som er kommet i trang eller hvis forhold, der overhovedet kan være grund til at forbedre. Dette kan ske ved understøttelse - f.eks. til uddannelse, studier, rejser, til at stifte hjem, grundlægge egen selvstændig virksomhed eller erhverve egen beboelse, idet bestyrelsen i hvert enkelt tilfælde afgør under hvilken form, støtte vil være at yde, samt at yde støtte til velgørende formål.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Der er ikke i fondens vedtægter fastsat hverken minimums- eller maksimumsperioder. En ændring er under overvejelse.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Der er ikke i fondens vedtægter fastsat en aldersgrænse.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

I årsregnskabet er det samlede vederlag til bestyrelsen angivet. Evt. andre vederlag er endnu ikke medtaget, men er under overvejelse..

Anbefaling 3.2

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.

Denne anbefaling følges ikke. Honorarer og vederlag, bestyrelsen modtager fra dattervirksomhed og andre tilknyttede virksomheder er oplyst i de pågældende selskabers årsregnskaber.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Jørgen Vilhelm Nebeling Rasmussen, 1927, mand

Stilling: Direktør og bestyrelsesmedlem/-formand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 31.10.1978

Øvrige ledelseshverv:

- Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S (direktion og bestyrelsesmedlem)

- Aalykke Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Mette Nebeling Rasmussen, 1958, kvinde

Stilling: Direktør og bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.03.2014

Øvrige ledelseshverv:

- Ejendomsaktieselskabet Aalborg Sønderpark (bestyrelsesmedlem)

- ER Ejendomme K/S (bestyrelsesmedlem)

- Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S (bestyrelsesmedlem)

- Grotumsgade Aalborg A/S (bestyrelsesmedlem)

- JR Ejendomme K/S (bestyrelsesmedlem)

- Jyllandsgade 30, Aalborg ApS (direktion)

- Limfjordshuset K/S (bestyrelsesmedlem)

- Aalykke Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Kaj Rye, 1943, mand

Stilling: Direktør og bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 09.12.2003

Øvrige ledelseshverv:

- Ejendomsaktieselskabet Aalborg Sønderpark (direktion, bestyrelsesmedlem)

- ER Ejendomme K/S (bestyrelsesmedlem)

- Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S (direktion, bestyrelsesmedlem)

- Grotumsgade Aalborg A/S (direktion, bestyrelsesmedlem)

- Holdingselskabet Ved Stranden 14 A/S (direktion, bestyrelsesmedlem)

- Investeringselskabet KIR Invest A/S (direktion, bestyrelsesmedlem)

- JR Ejendomme K/S (bestyrelsesmedlem)

- Jyllandsgade 30 Aalborg ApS (direktion)

- K/S Lauget (bestyrelsesmedlem)

- K/S Vesterbro 36-38, Aalborg (direktion, bestyrelsesmedlem)

- Lauget Aalborg Ejendomsaktieselskab (direktion, bestyrelsesmedlem)

- Limfjordshuset K/S (direktion, bestyrelsesmedlem)
- Sigurd Müller Vinhandel A/S (bestyrelsesmedlem)
- Aalborg Kasino (bestyrelsesmedlem)
- Aalykke Holding A/S (direktion, bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Kresten Dyhrberg Nielsen, 1939, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 06.08.1982

Øvrige ledelseshverv:

- CSK Stålintustri A/S (bestyrelsesformand)
- CSK Steel, Letland (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsaktieselskabet Aalborg Sønderpark (bestyrelsesformand)
- Ejendomsselskabet Strandvejen 9, Blokhus (direktion)
- Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S (bestyrelsesformand)
- Grotumsgade Aalborg A/S (bestyrelsesformand)
- JBH A/S (bestyrelsesformand)
- JR Ejendomme K/S (bestyrelsesformand)
- K/S Lauget (bestyrelsesmedlem)
- Konsulentvirksomhed v/Kresten Dyhrberg Nielsen (deltager)
- Limfjordshuset K/S (bestyrelsesformand)
- Mølholmparken A/S (bestyrelsesmedlem)
- Rabekken Erhvervspark A/S (bestyrelsesmedlem)
- Sigurd Müller Vinhandel A/S (bestyrelsesformand)
- Storvang Letland Holding A/S (direktion og bestyrelsesmedlem)
- Volstedgaard A/S (bestyrelsesformand)
- Aalykke Holding A/S (bestyrelsesformand)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Laurits Toft, 1957, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 16.03.2016

Øvrige ledelseshverv:

- Advokatanpartsselskabet Laurits Toft (direktion)
- Advokatfirmaet Vingaardshus A/S (bestyrelsesmedlem)
- Aktieselskabet "Vendsyssel Tidende" (bestyrelsesmedlem)
- Dantherm-fonden (bestyrelsesformand)
- Eipe Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsselskabet Erikstrup A/S (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsselskabet Erikstrup A/S (direktion)
- Ejendomsselskabet Hagensvej 18, Støvring ApS (bestyrelsesmedlem)
- Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S (bestyrelsesmedlem)
- Holdingselskabet Ved Stranden 14 A/S (bestyrelsesmedlem)
- I.P.A-fonden, Nibe - stiftet af familien Joachim Petersen (bestyrelsesmedlem)

- I.P.A-fonden, Nibe - stiftet af familien Valdemar Smith (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Lauget (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Vesterbro 36-38, Aalborg (bestyrelsesmedlem)
 - Lauget Aalborg Ejendomsaktieselskab (bestyrelsesmedlem)
 - Lobipack A/S (bestyrelsesmedlem)
 - MLP Ejendomme, Aalborg ApS (direktion)
 - Nordjyske Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Palma Ejendomme A/S (bestyrelsesmedlem)
 - PE Skagen ApS (bestyrelsesmedlem)
 - Storvorde Ejendomsinvest IVS (direktion)
 - Svend Andersen Fonden (bestyrelsesmedlem)
 - Aalborg Kasino (bestyrelsesformand)
 - Aalborg Stiftstidende A/S (næstformand)
 - Aalborg Stiftstidendes fond (næstformand)
- Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttotab	-19.818	-19.222
1	Personaleomkostninger	-50.000	-50.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	-69.818	-69.222
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.502.028	2.108.271
3	Andre finansielle indtægter	1.655	1.000
4	Andre finansielle omkostninger	-10.813	-10.419
	Årets resultat	6.423.052	2.029.630

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.504.415	2.033.271
Overført resultat	-81.363	-3.641
I alt	6.423.052	2.029.630

	31.10.18 DKK	31.10.17 DKK
AKTIVER		
Note		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.606.035	21.190.304
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.606.035	21.190.304
Anlægsaktiver i alt	27.606.035	21.190.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.655	76.000
Tilgodehavender i alt	77.655	76.000
Likvide beholdninger	39.243	32.876
Omsætningsaktiver i alt	116.898	108.876
Aktiver i alt	27.722.933	21.299.180
PASSIVER		
Fondskapital	800.000	800.000
Overkurs ved emission	1.254.460	1.254.460
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	11.956.298	5.463.180
Overført resultat	13.099.030	13.180.393
Egenkapital i alt	27.109.788	20.698.033
Gæld til tilknyttede virksomheder	239.607	234.909
Anden gæld	373.538	366.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	613.145	601.147
Gældsforpligtelser i alt	613.145	601.147
Passiver i alt	27.722.933	21.299.180

⁵ Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.11.16 - 31.10.17				
Saldo pr. 01.11.16	800.000	1.254.460	3.425.007	13.184.034
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	4.902	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.033.271	-3.641
Saldo pr. 31.10.17	800.000	1.254.460	5.463.180	13.180.393
Egenkapitalopgørelse for 01.11.17 - 31.10.18				
Saldo pr. 01.11.17	800.000	1.254.460	5.463.180	13.180.393
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-11.297	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	6.504.415	-81.363
Saldo pr. 31.10.18	800.000	1.254.460	11.956.298	13.099.030

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	50.000	50.000
-----------	--------	--------

I alt	50.000	50.000
-------	--------	--------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0
--	---	---

Vederlag til ledelsen: Vederlag til bestyrelse	50.000	50.000
---	--------	--------

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

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Jørgen Vilhelm Nebeling Rasmussen	10.000	10.000
-----------------------------------	--------	--------

Mette Nebeling Rasmussen	10.000	10.000
--------------------------	--------	--------

Kaj Rye	10.000	10.000
---------	--------	--------

Kresten Dyhrberg Nielsen	10.000	10.000
--------------------------	--------	--------

Laurits Toft	10.000	10.000
--------------	--------	--------

Vederlag til bestyrelsen i alt	50.000	50.000
--------------------------------	--------	--------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.502.028	2.108.271
---	-----------	-----------

I alt	6.502.028	2.108.271
-------	-----------	-----------

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
3. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.655	1.000
I alt	1.655	1.000

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	4.698	4.488
Renteomkostninger i øvrigt	6.115	5.931
I alt	10.813	10.419

5. Nærtstående parter

Mellemværender	31.10.18 t.DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	78
Gæld til tilknyttede virksomheder	-240

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med fondens normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Fonden har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Ændring af regnskabsmæssige skøn i en dattervirksomhed

Dattervirksomheden Aalykke Holding A/S herunder indirekte dattervirksomhed Finans- og Ejendomsselskabet Aalykke A/S samt den indirekte dattervirksomhed Johan Brincki's Gård ApS har foretaget ændring i skøn ved dagsværdiberegning af investeringsejendomme.

Afkastfaktor ved beregning af dagsværdien af udlejningsejendomme er i år ændret fra 4,0% - 6,0% til 4,5% - 5,5% på baggrund af den forventede nettoleje. Ejerlejlighederne er i år værdisat på baggrund af en vurderet kvadratmeterpris. Kvadratmeterprisen er vurderet til t.DKK 9 - 17 i forbindelse med ejendomsmæglerens vurdering af enkelte af selskabets ejerlejligheder. I Johan Brincki's Gård ApS er afkastfaktor revurderet fra 3,75% til 2,25% i forbindelse med ejendomsmæglerens vurdering af ejendommen.

Kapitalandele i dattervirksomheder er pr. 31.10.18 positivt påvirket af ændringen med t.DKK 4.294. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat for regnskabsåret 01.11.17 - 31.10.18 på t.DKK 4.294. Pr. 31.10.18 forøges egenkapitalen og balancesummen med t.DKK 4.294 som følge af det ændrede skøn.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit, og omfatter endvidere følgende:

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes for udlejningsejendommene en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien. Ved beregning af dagsværdien anvendes for ejerlejlighederne en ekstern vurderet kvadratmeterpris..

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.