

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Fonden Københavns Slagterlaugs Hus
c/o Københavns Slagterlaug Brøndkærvej 1, kld.
2100 København Ø

CVR nr. 13618402

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
af fondens bestyrelse den 25. februar 2019

Dirigent
Flemming Rasmussen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	20
Balance pr. 30. september 2018	21
Noter	23

Ledespåtegning

Bestyrelsen har idag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Fonden Københavns Slagterlaugs Hus.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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

København, den 25. februar 2019

Bestyrelse

Egon Hornsleth

Peder Bjerre Arnt

Flemming Rasmusen

Kennet Hansen

Jan Steen Hansen

Alex Folmer Jessen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Københavns Slagterlaugs Hus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Københavns Slagterlaugs Hus for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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. 30. september 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om den 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 25. februar 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR.31824559



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens erhvervsmæssige aktivitet omfatter udlejning af fondens ejendom. Den fondsmæssige aktivitet omfatter uddeling i overensstemmelse med vedtægterne i at yde fribolig og/eller huslejetilskud og/eller anden understøttelse af laugsbrødre og disses efterladte. Herudover kan der anvendes beløb til almennyttige formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på TDKK 956 mod sidste års overskud på TDKK 682.

Årets uddelinger udgør 167 TDKK, hvorefter egenkapitalen forøges med TDKK 789.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77a.

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 2017/18 og er ikke omfattet af revisor revisionspåtegning.

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk.

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 om fondens forhold.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Bestyrelsen har ikke fastsat retningslinjer for udtalelser til offentligheden, idet der sjældent sker ekstern kommunikation. I det tilfælde, at det måtte vise sig nødvendigt eller hensigtsmæssigt, at fonden udtaler sig til offentligheden, vil det blive drøftet på et bestyrelsesmøde hvem, der i det konkrete tilfælde skal varetage denne kommunikation.
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 anbefalingen.	Bestyrelsen drøfter mindst én gang årligt fondens strategi.
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 anbefalingen.	Oldermanden(bestyrelsesformanden) indkalder til og leder bestyrelsesmøderne.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	Fonden følger ikke anbefalingen.	Det vil blive drøftet på førstkommende bestyrelsesmøde.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<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>	Fonden følger anbefalingen.	<p>Bestyrelsen vurderer, at de enkelte medlemmer hver for sig og samlet har de fornødne kompetencer til at forestå ledelsen af fonden.</p> <p>Bestyrelsen finder ikke med det nuværende aktivitetsniveau i fonden anledning til at opstille egentlige kompetencekrav til bestyrelsens medlemmer, og det skal hertil bemærkes, at indstilling, valg og udpegning til bestyrelsen, er udtømmende reguleret i fondens vedtægter, jf. nedenfor.</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>	Fonden følger anbefalingen.	<p>Indstilling, valg og udpegning af bestyrelsesmedlemmer er reguleret i fondens vedtægter, hvorfor bestyrelsen hverken indstiller eller udpeger nye medlemmer til bestyrelsen.</p> <p>Vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</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</p>	Fonden følger ikke anbefalingen.	Under hensyn til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det ikke nødvendigt at fastlægge en evalueringsprocedure.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		
<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 bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Fonden følger anbefalingen.	Fondens årsrapport redegør for sammensætningen af bestyrelsen og der gives oplysning om navn, stilling, alder, dato for indtræden, genvalg, udløb af valgperiode, øvrige ledelseshverv de enkelte bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer og uafhængighed.
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).	Fonden følger anbefalingen.	Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor ingen bestyrelsesmedlemmer deltager i ledelsen af datterselskaber.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.		
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</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, 	Fonden følger anbefalingen.	Der er p.t. 3 uafhængige bestyrelsesmedlemmer, idet de pågældende bestyrelsesmedlemmer er indtrådt i bestyrelsen ultimo 2017/primio2018.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • 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, • 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		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Fondens bestyrelse er i overensstemmelse med fondens fundats udpeget således: 3 medlemmer for en periode på 2 år. 3 medlemmer uden tidsbegrænsning.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Fondens bestyrelsesmedlemmer fratræder jf. fondens fundats med udgangen af den måned hvori de fylder 76 år.
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.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Under hensyntagen til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det uforment at fastlægge evalueringsprocedure.
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 ikke anbefalingen.	Under hensyntagen til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det uforment at fastlægge en evalueringsprocedure.
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 ikke anbefalingen.	Bestyrelsens medlemmer modtager ikke særskilt vederlag. Oldermanden modtager et ekstraordinært vederlag.
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	Fonden følger anbefalingen.	Årsrapporten indeholder en oversigt over alle vederlag, som de enkelte fondsbestyrelsesmedlemmer modtager fra fonden.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.		

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. oktober 2017 til 30. september 2018 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Uddelingspolitikken er baseret på følgende uddelingskategorier:

1. Tilskud til Slagtersvendelaug i København
2. Støtte til fremstød til gavn for slagterfaget i Danmark
3. Støtte til værdigt trængende laugsbrødre og disses efterladte
4. Præmier til medaljesvende og lærlinge under uddannelse

Legatfortegnelse 2017/18:

Privatpersoner	23.000
Slagtersvendelaug	7.500
Københavns Slagterlaugs Fond	<u>136.251</u>
Regnskabsårets uddelinger	<u>166.751</u>

Sammensætning af bestyrelse m.v.

Egon Hornsleth

Forhenværende slagtermester, 78 år, mand, ikke uafhængig på grund af mere end 12 års anciennitet i bestyrelsen. Tiltrådt bestyrelsen d. 16. januar 2002, der har været genvalg, sidder i 8. udpegningsperiode, udpeget for 1 år.
 Udpeget af medlemmerne i Københavns Slagterlaug.
 Direktør og ledelse i Egon Hornsleth Holding ApS.

Kennet Hansen

Slagtermester, 52 år, mand, uafhængig. Tiltrådt bestyrelsen d. 16. januar 2018, der har ikke været genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år.
 Udpeget af Københavns Slagterlaug – er selvsupplerende.
 Direktør og ledelse i Osted Slagterforretning ApS og K. Hansens Ejendomme ApS.

Flemming Rasmussen

Registreret revisor, 68 år, mand, ikke uafhængig (Har været laugsskriver i en årrække)
 Tiltrådt bestyrelsen d. 9. januar 2017, der har ikke været genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år. Udpeget af Håndværkerforeningen.
 Direktør og bestyrelsesmedlem i Einar Krogh af 1/1 1999 ApS.

Peder Bjerre Arnt

Direktør, 55 år, mand, uafhængig. Tiltrådt bestyrelsen d. 12. november 2017, der har ikke været genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år.

Udpeget af Københavns Slagterlaug – er selvsupplerende.
Bestyrelsesmedlem i Ganz Kød A/S.

Jan Steen Hansen

Slagtermester, 55 år, mand, uafhængig. Tiltrådt bestyrelsen d. 9. januar 2017, der har ikke været genvalg, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år.

Udpeget af Københavns Slagterlaug – er selvsupplerende.

Direktør og ledelse i Centerslagteren i Hvidovre-Greve ApS og Familien Hansen Holding Ejby ApS.

Alex Folmer Jensen(formand)

Forhenværende slagtermester, 71 år, mand, ikke uafhængig på grund af mere end 15 års anciennitet i bestyrelsen. Tiltrådt bestyrelsen d. 16. januar 2002, der har været genvalg, sidder i 8.

udpegningsperiode, udpeget for 2 år.

Udpeget af medlemmerne i Københavns Slagterlaug.

Bestyrelsesmedlem i Stiftelsen ”Slagtermesterforeningens Hus og Fond”

Aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer

Jævnfør ”lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jævnfør årsregnskabslovens §77a” overfor, fratræder bestyrelsesmedlemmer i overensstemmelse med fondens fundats med udgangen af den måned, hvori de fylder 76 år.

Vederlag til medlemmer af bestyrelsen

Fonden har i årsrapporten for 1. oktober 2017 – 30. september 2018 ydet vederlag til bestyrelsesmedlemmer for DKK 0, Oldemand DKK 20.000.

Anvendt regnskabspraksis

Internt regnskab for Fonden Københavns Slagterlaugs Hus for regnskabsåret 2017/18 er opstillet til fondens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper, som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsrapporten for Fonden Københavns Slagterlaugs Hus for regnskabsåret 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rengøring, vedligeholdelse og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af en forenklet afkastbaseret model, 'normal-indtjeningsmodellen', hvor ejendomsværdien tager udgangspunkt i et beregnet normalafkast, som er kapitaliseret med en kapitaliseringsfaktor. Den beregnede værdi er korrigeret for udskudt vedligeholdelse og tomgangsleje mv.

Anvendt regnskabspraksis

De forventede fremtidige pengestrømme tager udgangspunkt i den budgetterede nettoindtjening for det kommende år, der tilpasses til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang mv.

Ved beregning af kapitalværdierne anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomsstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets afaktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Alle omkostninger der kan henføres til de enkelte ejendommers drift - med undtagelse af omkostninger ved ejendommens administration - er vist i resultatopgørelsen og indgår i ejendommens drift.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Uddelingsrammen På bestyrelsesmøder, hvor godkendelse af regnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beøbsramme, som forventes uddelt frem til næste årsregnskab godkendes. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld og hensættelser vedrørende uddelinger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.430.378	1.040.154
1. Personaleomkostninger	-35.070	-38.356
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.395.308	1.001.798
Andre finansielle indtægter	8.524	11.335
Øvrige finansielle omkostninger	-200.419	-205.916
RESULTAT FØR SKAT	1.203.413	807.217
Skat af årets resultat	-247.043	-125.659
ÅRETS RESULTAT	956.370	681.558
Forslag til resultatdisponering		
Udmøntede uddelinger	166.751	253.131
Overført resultat	789.619	428.427
Disponeret i alt	956.370	681.558

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
2. Investeringsejendomme	40.000.000	40.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	40.000.000	40.000.000
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 40.000.000	 40.000.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 4.487	 4.007
Andre tilgodehavender	3.167	16.940
Periodeafgrænsningsposter	450.423	178.803
Tilgodehavender i alt	458.077	199.750
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 275.042	 278.634
Værdipapirer og kapitalandele i alt	275.042	278.634
 Likvide beholdninger	 3.249.489	 2.497.656
Likvide beholdninger i alt	3.249.489	2.497.656
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 3.982.608	 2.976.040
 AKTIVER I ALT	 43.982.608	 42.976.040

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Grundkapital	4.900.000	4.900.000
Frie reserver	24.331.304	23.541.684
Uddelingsrammen	300.000	300.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>29.531.304</u>	<u>28.741.684</u>
Hensættelser til udskudt skat	6.195.623	6.194.952
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>6.195.623</u>	<u>6.194.952</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.375.893	5.517.285
Selskabsskat	246.372	108.422
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.622.265</u>	<u>5.625.707</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	140.263	136.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	0
Selskabsskat	108.422	0
Anden gæld	1.246.615	1.275.390
Periodeafgrænsningsposter	1.088.116	1.001.855
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.633.416</u>	<u>2.413.697</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.255.681</u>	<u>8.039.404</u>
PASSIVER I ALT	<u>43.982.608</u>	<u>42.976.040</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Ansvars- og bestyrelsesforsikringer		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	24.787	28.157
Andre udgifter til social sikring	10.283	10.199
Personaleomkostninger i alt	35.070	38.356

2. Investeringsejendomme

Under materielle anlægsaktiver er selskabets investeringsejendomme indregnet. Værdiansættelsen af selskabets investeringsejendomme sker til dagsværdi opgjort efter normalindtjeningsmodellen.

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er i året 2017/18 baseret på en afkastprocent 4 % i lighed med sidste års værdiansættelse.

Værdiansættelsen af investeringsejendommene har indflydelse på såvel egenkapital som årets resultat. En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5% og -0,5% ville i året have medført en ændret værdiansættelse af selskabets ejendomme på henholdsvis TDKK - 4.462 og TDKK 5.743.

3. Egenkapital

Grundkapital

Primo	4.900.000	4.900.000
Ultimo	4.900.000	4.900.000

Frie reserver

Primo	23.541.685	23.113.257
Overført fra resultatdisponering	789.619	428.427
Ultimo	24.331.304	23.541.684

Uddelingsrammen

Primo	300.000	300.000
Årets resultat	166.751	253.131
Udmøntede uddelinger	-166.751	-253.131
Ultimo	300.000	300.000

Egenkapital ultimo

29.531.304	28.741.684
-------------------	-------------------

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder TDKK 4.728 efter 5 år.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor TDKK 5.469, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 40.000.

Noter

6. Ansvars- og bestyrelsesforsikringer

Der er tegnet bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring med en sum på DKK 5.000.000.
Ingen selvrisko.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Alex Folmer Jessen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-380108467843
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2019 kl.: 15:36:06
Underskrevet med NemID

Egon Hornsleth

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-066803359070
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2019 kl.: 17:57:54
Underskrevet med NemID

Jan Steen Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-357731739591
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2019 kl.: 16:53:48
Underskrevet med NemID

Kennet Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-215267795537
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2019 kl.: 14:09:06
Underskrevet med NemID

Peder Bjerre Arnt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-351595513978
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2019 kl.: 12:12:30
Underskrevet med NemID

Flemming Einer Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-923623484726
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2019 kl.: 09:50:45
Underskrevet med NemID

Flemming Einer Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-923623484726
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2019 kl.: 09:50:45
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.