

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

CVR-nummer 13618402

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af fondens bestyrelse
den 28. februar 2018



Egon Hornsleth

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	15
Aktiver	16
Passiver	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	20

Fondsoplysninger

Fond

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

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 13618402
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Bestyrelse

Egon Hornsleth
Peder Bjerre Arnt
Flemming Einer Rasmussen
Kennet Hansen
Jan Steen Hansen
Alex Folmer Jessen

Administrator

Advokatfirmaet
Isaksen & Nomanni København ApS
Østerfælled Torv 5, 2. sal
2100 København Ø

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Fonden Københavns Slagterlaugs Hus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

København, 27. februar 2018

Bestyrelsen:



Egon Hornsleth
Oldermand

Peder Bjerre Arnt



Flemming Emer Rasmussen



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 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 27. februar 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801


Kim Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne28660


Karsten Kildegaard
Registreret revisor
mne1112

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens erhvervmæssige 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 682 TDKK mod sidste års underskud på 4.497 TDKK, der var væsentligt påvirket dagsværdiregulering af ejendom på 4.680 TDKK efter skat.

Årets uddelinger udgør 253 TDKK, hvorefter egenkapitalen forøges med 429 TDKK.

Egenkapitalen udgør herefter 28,7 mio. DKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af fondens forhold væsentligt.

Ledelsesberetning

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

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 og er ikke omfattet af revisors 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 uddelingspolitik og 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.

Ledelsesberetning

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.	Bestyrelsen vurderer, at de enkelte medlemmer hver for sig og samlet har de fornødne kompetencer til at forestå ledelsen af fonden. 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>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig 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 gennemskuelig 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 kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	Fonden følger ikke anbefalingen.	Under hensyn til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det ufornuddent at fastlægge en evalueringsprocedure.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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 oplysninger om navn, stilling, alder, dato for indtræden, genvalg, udløb af valgperiode, øvrige ledelseshverv de enkelte bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer og uafhængighed.
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	Fonden følger anbefalingen.	Fonden har ikke datterselskaber, hvorfor ingen bestyrelsesmedlemmer deltager i ledelsen af datterselskaber.

Ledelsesberetning

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, 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, 	Fonden følger anbefalingen.	Der er p.t. 3 uafhængige bestyrelsesmedlemmer, idet de pågældende 3 bestyrelsesmedlemmer er indtrådt i bestyrelsen henholdsvis ultimo 2017/primò 2018.

Ledelsesberetning

<ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til er formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	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 anbefalingen.	Fondens bestyrelsesmedlemmer fratræder jf. fondens fundats, med udgangen af den måned, hvori de fylder 70 år. Grundet praktiske forhold er der fortsat 2 medlemmer, der er over 70 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 hensyn til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det uforholdsmæssigt at fastlægge en evalueringsprocedure.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger ikke anbefalingen.	Under hensyn til aktivitetsniveauet i fonden finder bestyrelsen det uforholdsmæssigt at fastlægge en evalueringsprocedure.

Ledelsesberetning

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 har modtaget 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 bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Fonden følger anbefalingen.	Årsrapporten indeholder en oversigt over alle vederlag, som de enkelte fondsbestyrelsesmedlemmer modtager fra fonden.

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

Redegørelsen udgør en bestanddel af denne ledelsesberetning i fondens årsrapport for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 og er ikke omfattet af revisors revisionspåtegning.

Uddelingspolitikken er baseret på følgende uddelingskategorier:

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

Legatarfortegnelse 2016/2017:

Privatpersoner	20.000
Slagtersvendelaugene	7.500
Københavns Slagterlaugs Fond	<u>225.631</u>
Regnskabsåret uddelinger	<u>253.131</u>

Ledelsesberetning

Sammensætning af bestyrelsen m.v.

Egon Hornsleth, fhv. slagtermester, 77 år, mand, ikke uafhængig pga. mere end 12 års anciennitet i bestyrelsen
Tiltrådt bestyrelsen d. 16. januar 2002, der har været genvalgt, sidder i 8. udpegningsperiode, udpeget for 2 år.
Udpeget af medlemmerne i Københavns Slagterlaug
Direktør og ledelse i Egon Hornsleth Holding ApS.

Kennet Hansen, slagtermester, 51 år, mand, uafhængig
Tiltrådt bestyrelsen d. 16. januar 2018, der har ikke været genvalgt, 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 Einer Rasmussen, registreret revisor, 67 år, mand, ikke uafhængig (har været laugsskriver i en år-række)
Tiltrådt bestyrelsen d. 9. januar 2017, der har ikke været genvalgt, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år. Udpeget af Håndværkerforeningen.
Direktør og bestyrelsesmedlem i Einer Krogh af 1/1 1999 A/S.

Peder Bjerre Arnt, direktør, 54 år, mand, uafhængig
Tiltrådt bestyrelsen 12. november 2017, der har ikke været genvalgt, sidder i første udpegningsperiode, udpeget for 2 år. Udpeget af Københavns Slagterlaug – er selvsupplerende
Bestyrelsesmedlem i Genz Kød A/S.

Jan Steen Hansen, slagtermester, 54 år, mand, uafhængig
Tiltrådt bestyrelsen 9. januar 2017, der har ikke været genvalgt, 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 Jessen, fhv. slagtermester, 70 år, mand, ikke uafhængig
Tiltrådt bestyrelsen 16. januar 2002, der har været genvalgt, sidder i 8. udpegningsperiode, udpeget for 2 år.
Udpeget af medlemmerne i Københavns Slagterlaug.
Bestyrelsesmedlem i Stiftelsen "Slagtermesterforeningens Hus og Fond"

Aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer

Jf. "lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens §77a" ovenfor, fratræder bestyrelsesmedlemmer i overensstemmelse med fondens fundats med udgangen af den måned, hvori de fylder 70 år.

Vederlag til medlemmer af bestyrelsen

Fonden har i den af årsrapporten omfattede periode fra 1. oktober 2016 til 30. september 2017 til ydet vederlag til bestyrelsesmedlemmer 0 kr., Oldemand 20.000 kr.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.040.154	443
1	Personaleomkostninger	-38.356	-77
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-6.000
	Resultat før finansielle poster	1.001.799	-5.634
	Finansielle indtægter	11.335	24
	Finansielle omkostninger	-205.916	-206
	Resultat før skat	807.217	-5.816
	Skat af årets resultat	-125.659	1.319
	Årets resultat	681.558	-4.497
Forslag til resultatdisponering:			
	Regulering af uddelingsrammen	0	0
	Udmøntede uddelinger	253.131	288
	Overført resultat	428.428	-4.785
	Resultatdisponering i alt	681.558	-4.497

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
2	Investeringsejendomme	40.000.000	40.000
	Materielle anlægsaktiver	40.000.000	40.000
	Anlægsaktiver i alt	40.000.000	40.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.007	34
	Andre tilgodehavender	16.940	54
	Periodeafgrænsningsposter	178.803	163
	Tilgodehavender	199.750	251
	Andre værdipapirer og kapitalandele	278.634	283
	Værdipapirer og kapitalandele	278.634	283
	Likvide beholdninger	2.497.656	2.092
	Omsætningsaktiver i alt	2.976.040	2.627
	Aktiver i alt	42.976.040	42.627

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Grundkapital	4.900.000	4.900
	Frie reserver	23.541.685	23.113
	Uddelingsrammen	300.000	300
3	Egenkapital i alt	28.741.685	28.313
	Hensættelser til udskudt skat	6.194.952	6.178
	Hensatte forpligtelser	6.194.952	6.178
	Gæld til realkreditinstitutter	5.517.285	5.655
4	Langfristede gældsforpligtelser	5.517.285	5.655
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	136.452	133
	Deposita og forudbetalt leje	1.198.314	1.179
	Fondsskat	108.422	0
	Anden gæld	1.078.929	1.169
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.522.117	2.481
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	14.234.354	14.313
	Passiver i alt	42.976.040	42.627
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Ansvars- og bestyrelsesforsikring		

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Formandshonorar	20.000	40
Anden løn	0	19
Andre omkostninger til social sikring	10.199	10
Øvrige personaleomkostninger	8.157	8
Personaleomkostninger i alt	38.356	77
Gennemsnitlige antal beskæftigede	1	1

2 Investeringsejendomme

Investeringsejendomme består af 1 udlejningsejendom beliggende i Valby, som blev anskaffet i 1933. Ejendommen er fuldt udlejet på lejekontrakter til boliger. Ejendommen værdiansættes årligt ud fra en normalindtjeningsbaseret model på basis af den forventede fremtidige normalindtjening.

Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til tidligere år.

De væsentligste ikke observerbare input ved opgørelsen af dagsværdien er:

	2017	2016
Årlig leje pr. kvadratmeter	768	768
Årligt tillæg på baggrund af ejendommens vedligeholdelsesstand	0	0
Udlejningsprocent	100	100
Afkastkrav i %	4,0	4,0

3	Egenkapital	Grundka-	Frie re-	Udde-	I alt
		pital	server	lingsram-	
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	4.900	23.113	300	28.313
	Udmøntede uddelinger	0	0	-253	-253
	Årets resultat	0	428	253	682
	Egenkapital ultimo	4.900	23.542	300	28.742

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	4.884.592	5.037
--	-----------	-------

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, DKK 5.653.737, er der givet pant i grunde og bygninger. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 40.000.000.

7 Ansvars- og bestyrelsesforsikring

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har fonden valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendommen og salg af ydelser i den forbindelse indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rengøring, vedligeholdelse, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til fondens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Fondsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfatter købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

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.

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 etc.

Ved beregningen af kapitalværdien anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommenes beliggenhed, kundernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Afkastkravet fastsættes ejendom for ejendom.

Årets dagsværdiregulering foretages over resultatopgørelse.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af udelingsrammen samt frie reserver.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

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

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, 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 eller hensættelser vedrørende uddelinger.