

Tømrermester L.P. Larsen og hustru, Olga Larsens Fond

Hjemstedsadresse: c/o Therkildsen Advokater, Kildebakken 1, 2860 Søborg

CVR-nummer 16 60 62 86

Årsrapporten 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 – 30. juni 2021

Godkendt på fondsbestyrelsesmøde den 18. november 2021

Per Therkildsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	8
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	9
Regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsregnskabet	18

Fondsoplysninger

Fonden

Tømrermester L.P. Larsen og hustru
Olga Larsens Fond
Kildebakken 1
2860 Søborg

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Bestyrelse

Martin Karbech Mouritsen, formand
Per Therkildsen
Bo Frimodt

Direktion

Per Therkildsen

Revision

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3
3000 Helsingør

Regnskabsår

1. juli – 30. juni

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er administration og drift af de fonden tilhørende ejendomme samt forvaltning af fondens andre formueaktiver i øvrigt, forankret i fondens vedtægt.

Væsentlige ændringer i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god fondsledelse.

Anbefaling

1 Åbenhed og kommunikation

1.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtales 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.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

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

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det **anbefales**, at bestyrelsесformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemernes arbejde enkeltvis og sammen.

Fonden følger anbefalingen

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmelder 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 arbejdssdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

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.

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.

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:

- 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/tilskudsbyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

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.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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 vedlag, 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,
- 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 disse 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.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

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

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

2.6.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringssprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

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.

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 hvert.

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.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden yder støtte til socialt trængende familier og personer, samt andre anerkendelsesværdige formål begrundet i trang.

Fonden uddeler årligt støtte til mindrebemidlede ved ansøgning. Pt. er den årlige uddeling mellem 200.000 og 300.000 kroner.

Der uddeles fortrinsvis til socialt dårligt stillede og sygdomsramte familier eller enkeltpersoner.

Efter bestyrelsens skøn kan der ydes éngangsbeløb eller løbende ydelser til anerkendelsesværdige formål. Kun formål, der er begrundet i trang kan komme i betragtning. Der kan efter fondsbestyrelsens skøn gives helt eller delvis fribolig i fondens ejendomme på bestemte betingelser efter bestyrelsens skøn.

Ansøgning skal omfatte:

- Ansøgerens fulde navn, cpr.nr., adresse, e-mail og tlf.nr.
- En beskrivelse af baggrunden for behovet for støtte.
- Udtalelse fra læge/hospital eller lignende
- Kopi af seneste årsopgørelse fra SKAT

Ansøgere der søger om pengeydelse eller støtte til køb af hjælpemidler, der kan være omfattet af regler om offentlige tilskud/hjælp, henvises til at søge hjælp hos vedkommende myndighed.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Fonden opererer ikke med faste ansøgningsfrister, men behandlingstiden kan vare op til 6 måneder, idet beslutning om tildeling af støtte træffes på Fondens bestyrelsesmøder, der sædvanligvis afholdes i maj og november.

De, der tildeles støtte, får direkte besked. Har ansøgere intet hørt fra fonden senest ved udgangen af juni eller januar, er de ikke kommet i betragtning, og ansøgningen destrueres. Støtte tildeles enten som en kontant pengeydelse tilsendt ansøgeren direkte, eller ved at fonden rekviserer de af ansøgeren anmodede hjælpemidler.

Fondens bestyrelse

Per Therkildsen

Uafhængigt medlem: Nej

Stilling: advokat

Alder: 75 år

Indtrådt i bestyrelsen den 18. august 1992

Særlige kompetencer: Juridisk erfaring i fondes forhold samt lejeret og fast ejendom

Udpeget af bestyrelsen: nej, er medlem fra stiftelsen

Andre ledelseserhverv:

ApS Matr. Nr. 1 AF Bagsværd m.fl., direktør og bestyrelsesmedlem

Landsretssagfører Eduard Troelstrup og hustru Else Troelstrup's Fond, direktør og bestyrelsesmedlem

Advokatfirmaet Therkildsen ApS, direktør

Bo Frimodt

Uafhængigt medlem: Ja

Stilling: Rådgivende ingeniør

Alder: 77 år

Indtrådt i bestyrelsen den 16. juni 2016

Særlige kompetencer: Erfaring som boligdommer og beskikket byggesagkyndig, herunder specielt mangler ved fast ejendom

Udpeget af bestyrelsen: Ja

Ledelsesberetning

Martin Karbech Mouritsen

Uafhængigt medlem: Nej

Stilling: Cand. Jur.

Alder: 62 år

Indtrådt i bestyrelsen den 2. februar 2005

Særlige kompetencer: Diverse bestyrelsesposter, heraf flere som formand samt diverse udvalgs-poster indenfor råd og nævn

Udpeget af bestyrelsen: Ja

Andre ledelseserhverv:

Cand. Jur. Martin Karbech Mouritsen, selvstændig rådgivningsvirksomhed

Formand for Gladsaxe Sogns Menighedsråd

Afdelingsbestyrelsen i Værebro Park, Bagsværd, formand

Færøsk Kvindeforenings Fond, formand

Gladsaxe Kirkegård, formand for bestyrelsen

Projekt Social Balance, Infrastrukturplanen, Helhedsplanen og byggeudvalget for Værebro

Park i Bagsværd, medlem af styregruppen

Tømrermester L.P. Larsen og hustru Olga Larsens Fond. Indstillet af Gladsaxe Sogns Menighedsråd, og bestyrelsen har valgt ham som formand

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tømrermester L.P. Larsen og hustru, Olga Larsens Fond.

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. juni 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Søborg, den 18. november 2021

Direktion

Per Therkildsen

Bestyrelse

Martin Karbech Mouritsen
Formand

Bo Frimodt

Per Therkildsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i L.P. Larsen og hustru, Olga Larsens Fond:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for L.P. Larsen og hustru, Olga Larsens Fond for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 sammenværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Helsingør, den 18. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tømrermester L.P. Larsen og hustru, Olga Larsens Fond for 1. juli 2020 – 30. juni 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten afgøres, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets omsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug.

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter. Huslejeindtægter periodiseres i henhold til indgåede lejekontrakter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Periodisering af indtægter og udgifter

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved anskaffelse til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en afkastbaseret model hvor der tages udgangspunkt i ejendommenes budgetterede driftsafkast for det kommende år (normalindtjeningsmodellen). Ejendommenes budgetterede driftsafkast beregnes som lejeindtægter ved fuld udlejning, fratrukket ejendommenes sædvanlige driftsomkostninger.

Ejendommenes afkastkrav fastsættes med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom ejendomstype (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdesesstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv. Afkastkravet fastsættes for hver ejendom.

Værdiforringelsen, der finder sted efterhånden som investeringsejendommene forældes, afspejles i den løbende måling til dagsværdi. Der foretages ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommenes brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af ejendomme'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 skatforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provnu 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30.juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttoresultat ejendomsdrift	2.098.365	2.271.707
Andre eksterne omkostninger	347.635	296.348
Resultat af primær drift	1.750.730	1.975.359
Finansielle omkostninger	98.953	100.190
Resultat før værdireguleringer	1.651.777	1.875.169
3 Værdiregulering af investeringsejendomme	-1.243.792	-4.235.000
Resultat før skat	407.985	-2.359.831
2 Skat af årets resultat	114.524	-494.408
Årets resultat	293.461	-1.865.423
Resultatdisponering:		
Årets uddelinger	346.215	220.500
Overført til disponibel kapital	-52.754	-2.085.923
Fordelt	293.461	-1.865.423

Balance 30.juni**Aktiver**

Note		2021	2020
3	Investeringsejendomme	79.630.000	80.451.699
	Materielle anlægsaktiver	79.630.000	80.451.699
	Anlægsaktiver	79.630.000	80.451.699
	Andre tilgodehavender	126.800	56.857
	Periodeafgrænsningsposter	41.724	34.056
	Tilgodehavender	168.524	90.913
	Likvide beholdninger	2.433.173	1.770.663
	Omsætningsaktiver	2.601.697	1.861.576
	Aktiver i alt	82.231.697	82.313.275

Balance 30.juni**Passiver**

Note		2021	2020
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	64.319.574	64.372.328
	Egenkapital	64.619.574	64.672.328
	Hensættelse til udskudt skat	9.431.700	9.705.300
	Hensatte forpligtelser	9.431.700	9.705.300
4	Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.400.000	4.400.000
	Deposita, langfristede gældsforpligtelser	933.621	938.459
	Langfristet gæld	5.333.621	5.338.459
	Kortfristede forudbetalinger fra kunder	774.617	791.937
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.973	62.856
	Skyldig selskabsskat	188.124	220.792
	Anden gæld	1.787.088	1.521.603
	Kortfristet gæld	2.846.802	2.597.188
	Gæld i alt	8.180.423	7.935.647
	Passiver i alt	82.231.697	82.313.275

- 1 Personaleudgifter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Grund- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud og underskud	Uddeling	Egenkapital i alt
Egenkapital					
1. juli 2019	300.000	50.185.469	16.272.782	0	66.758.251
Reserve opløst	0	-50.185.469	50.185.469	0	
Uddelte legater	0	0	0	-220.500	-220.500
Årets resultat	0	0	-2.085.923	220.500	-1.865.423
Egenkapital					
30. juni 2020	300.000	0	64.372.328	0	64.672.328
Egenkapital					
1. juli 2020	300.000	0	64.372.328	0	64.672.328
Uddelte legater	0	0	0	-346.215	-346.215
Årets resultat	0	0	-52.754	346.215	293.461
Egenkapital					
30. juni 2021	300.000	0	64.319.574	0	64.619.574

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	127.153	124.536
Vederlag til direktion	168.000	168.000
Sekretærhjælp	45.000	45.000
Bestyrelseshonorar:		
Per Therkildsen	0	0
Bo Frimodt	10.000	10.000
Martin Karbech Mouritsen	10.000	10.000
	360.153	357.536
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
Vederlag til ejendomsadministrator	184.376	182.835
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	388.124	220.792
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-273.600	-715.200
	114.524	-494.408

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
3 Investeringsejendomme		
Anskaffelsessum 1. juli	6.577.620	6.577.620
Anskaffelsessum 30.juni	<u>6.577.620</u>	<u>6.577.620</u>
Renoveringsudgifter 1. juli	13.768.734	13.257.035
Årets tilgang	422.093	511.699
Renoveringsudgifter 30. juni	<u>14.190.827</u>	<u>13.768.734</u>
Værdiregulering 1. juli	60.105.345	64.340.345
Årets værdiregulering	-1.243.792	-4.235.000
Værdiregulering 30. juni	<u>58.861.553</u>	<u>60.105.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.juni	<u>79.630.000</u>	<u>80.451.699</u>

Centrale forudsætninger som er anvendt ved værdiansættelse til dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en afkastbaseret model hvor der tages udgangspunkt i ejendommenes budgetterede driftsafkast for det kommende år (normalindtjeningsmodellen). Ejendommenes afkastkrav fastsættes med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt.

Årets urealiserede tab på investeringsejendomme som er indregnet i resultatopgørelsen udgør t.kr. 1.244.

4 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	3.834.775	3.980.338
Forfald 1-5 år	565.225	419.662
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>4.400.000</u>	<u>4.400.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt med restgæld t.kr. 4.400 er tinglyst pant i fondens investeringsejendomme til bogført værdi t.kr. 79.630.

6 Eventualposter m.v.

Vedligeholdelsespligt vedrørende ejendommen Buddinge Hovedgade 283-299/Vibevænget 2:

Der påhviler ikke ejendommen vedligeholdelsespligt efter § 18 og § 18 B, idet begge konti er negative.

Vedligeholdelsespligt vedrørende ejendommen Vibevænget 4-54:

Der påhviler ikke ejendommen vedligeholdelsespligt, da § 18 er opgjort til 0 kr. og § 18 B er negativ.

7 Nærtstående parter

Direktørens søn lejer et rækkehus af fonden med en årlig husleje på 71.330 kr., hvilket er på markedsmæssige vilkår.

Per Gørup Therkildsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-485281649766
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 14:01:53
Underskrevet med NemID

Per Gørup Therkildsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-485281649766
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 14:01:53
Underskrevet med NemID

Per Gørup Therkildsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-485281649766
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 14:01:53
Underskrevet med NemID

Martin Karbech Mouritsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-582502513768
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 14:36:44
Underskrevet med NemID

Bo Frimodt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-746601180929
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2021 kl.: 11:28:47
Underskrevet med NemID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor NEM ID
RID: 84745820
Tidspunkt for underskrift: 05-12-2021 kl.: 15:21:07
Underskrevet med NemID

Kenn Elmgren

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 08:19:20
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.