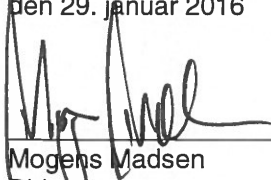


Bestsellerfonden

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 18675730

Bestyrelsesmøde afholdt
den 29. januar 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mogens Madsen', written over a horizontal line.

Mogens Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bestsellerfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Horsens, den 29. januar 2016

Bestyrelse:



Troels Holch Povlsen



Lida Hulgaard



Merete Bech Povlsen



Kristine Spliid Mønster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Bestsellerfonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bestsellerfonden for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 29. januar 2016

Partner Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Claus Lykke Jensen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Bestsellerfonden
Bredgade 26
1260 København K

CVR.nr.: 18675730
Stiftet: 28-06-1995
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse Troels Holch Povlsen
Merete Bech Povlsen
Lida Hulgaard
Kristine Spliid Mønster

Revisor Partner Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Torvegade 22
7330 Brande
CVR-nr.: 15807776

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er almenvælgørende og almennyttigt, herunder at yde støtte til forældreløse og vanskeligt stillede børn, til sygdomsbehandling og sygdomsbekæmpelse, til forskning, til naturbevaring samt til andre humanitære uddannelsesmæssige, kunstneriske og kulturelle formål i Danmark og udlandet.

Udviklingen i regnskabsåret

Fondens resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Der er i året foretaget en betydelig uddeling til den nystiftede Bestseller Foundation fond. I forbindelse med denne uddeling er alle igangværende aktiviteter overdraget til Bestseller Foundation fond.

Der er efterfølgende kun foretaget enkelte uddelinger.

Der er i året modtaget en ekstraordinær gave for i alt 34,0 mill. DKK, heraf 19,5 mill. DKK givet som grundkapital.

Den forventede udvikling

Fonden forventer et forholdsvist lavt aktivitetsniveau i 2016, da igangværende projekter som nævnt ovenfor er overdraget til Bestsellerfoundation, hvorfor nye projekter skal identificeres og opstartes i 2016.

Redegørelse for god fondsledning

Det er ledelsens opfattelse, at fonden følger bestemmelserne for god fondsledning.

Under henvisning til fondens aktiviteter og størrelse, finder fonden det ikke relevant at redegøre nærmere for bestyrelsens sammensætning m.v og for det samlede vederlag til de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

Evaluering af bestyrelsens medlemmer sker i forbindelse med det årlige valg til bestyrelsen, hvor der også tages stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

For redegørelse for fondens uddelingspolitik henvises til fondens hjemmeside: Bestsellerfonden.com.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder DKK.

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse:					
Finansielle indtægter	953	1.832	3.523	4.489	1.836
Finansielle omkostninger	-1.833	-4	0	0	0
Resultat før skat	15.140	-110	2.257	4.265	-1.511
Balance:					
Balancesum	65.701	63.441	75.260	80.313	81.198
Egenkapital i alt	61.366	62.680	74.445	79.383	80.318
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	9.440	-3.926	1.621	4.359	445
Investeringsaktivitet	3.664	-3.619	0	0	0
Finanseringsaktivitet	-35.323	-11.678	-7.194	-5.199	-4.494
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	0	4	4	2	2
Nøgletal i %					
Egenkapital andel	94,5	98,8	98,92	98,84	98,92
Forrentning af egenkapital	23,39	-0,10	3,00	5,40	-1,90

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bestsellerfonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover er reglerne omkring pengestrømsopgørelse for regnskabsklasse C anvendt.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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.

Der er foretaget periodiseringer af alle væsentlige udgifter og indtægter.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs og kursen på tidspunktet på tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinstsster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Fondsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvor der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
------------------------------	-------

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostpris, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapir

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til børskurs på balancedagen.

Kortfristede gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Uddelinger

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

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Aftaler indgået med samarbejdspartnere omkring projekter i årene efter balancedagen, men hvor betingelser for uddelingerne endnu ikke er opfyldt eller opfyldes successivt de kommende år, medtages først som uddelinger via resultatdisponeringen, når udbetaling finder sted.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser årets pengestrømme opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet- og finansieringsaktivitet, forskydning i likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt fondsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og

Anvendt regnskabspraksis

aktiviteter samt køb og salg af finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter uddelinger samt køb og salg af værdipapirer.

Likvider omfatter indestående samt gæld til pengeinstitut.

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

Resultatopgørelse

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		0	0
Vareforbrug		0	0
Resultat af fondens erhvervsmæssige aktivitet		0	0
Gaver		16.225.820	2.066.482
Administrationsomkostninger		-206.459	-1.790.469
Personaleomkostninger	1	0	-2.202.439
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-11.136
Resultat af ikke erhvervsmæssig aktivitet		16.019.361	-1.937.562
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-52.831	0
Finansielle indtægter		1.006.219	1.831.835
Finansielle omkostninger		-1.832.678	-4.232
Resultat før skat		15.140.071	-109.959
Fondsskat	2	-630.641	22.641
Årets resultat		14.509.430	-87.318
Forslag til resultatdisponering			
Regulering af uddelingsrammen		3.000.000	0
Uddelt i årets løb	3	35.323.301	11.678.413
Overført til næste år		-23.813.871	-11.765.731
		14.509.430	-87.318

Balance 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	<u>0</u>	<u>44.545</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	<u>19.447.169</u>	<u>3.619.430</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.447.169</u>	<u>3.663.975</u>
Andre tilgodehavender		10.241.070	5.044.026
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>22.641</u>
Tilgodehavender		<u>10.241.070</u>	<u>5.066.667</u>
Værdipapirer		27.128.360	45.498.409
Likvide beholdninger		<u>8.884.226</u>	<u>9.212.194</u>
Omsætningsaktiver		<u>46.253.656</u>	<u>59.777.270</u>
Aktiver		<u>65.700.825</u>	<u>63.441.245</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		45.000.000	51.000.000
Overført resultat		13.365.680	11.679.552
Uddelingsramme		3.000.000	0
Egenkapital	7	61.365.680	62.679.552
Hensættelser til udskudt skat		608.000	0
Hensatte forpligtelser		608.000	0
Gæld til banker		3.521.026	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.500	223.060
Anden gæld		143.619	288.633
Skyldige uddelinger		0	250.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.727.145	761.693
Gældsforpligtelser		3.727.145	761.693
Passiver		65.700.825	63.441.245
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Pengestrømsopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat	14.509.430	-87.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	11.136
Regulering af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	52.831	
Regulering af udskudt skat	630.641	-22.641
Ændring i tilgodehavender	-5.197.045	-3.774.320
Ændring i leverandørgæld mv.	-555.574	-53.132
Betalt selskabsskat		0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	9.440.283	-3.926.275
Salg af materielle anlægsaktiver	44.545	
Køb af kapitalandele i datterselskab	0	-3.619.430
Salg af kapitalandele i datterselskab	3.619.430	
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	3.663.975	-3.619.430
Årets uddelinger	-35.323.301	-11.678.413
Pengestrøm fra donationer	-35.323.301	-11.678.413
Ændringer i likvider	-22.219.043	-19.224.118
Likvider, primo	54.710.603	73.934.721
Likvider, ultimo	32.491.560	54.710.603
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	8.884.226	9.212.194
Værdipapirer medtaget som likvider	27.128.360	45.498.409
Kortfristet gæld til banker	-3.521.026	0
Likvider i alt	32.491.560	54.710.603

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.916.763
Andre udgifter til social sikring m.m	0	231.966
Øvrige personaleomkostninger.	0	53.710
	0	2.202.439
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	4
2. Fondsskat		
Årets regulering udskudt skat	630.641	-22.641
Årets aktuelle skat	0	0
	630.641	-22.641
3. Uddelinger		
Geografisk fordelt på modtager:		
Indien	0	1.615.000
Kina	0	1.280.013
Afrika	0	5.856.710
Øvrige, inklusive Danmark	35.323.301	2.926.690
	35.323.301	11.678.413
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	111.361	111.361
Afgang i årets løb	-111.361	0
Kostpris ultimo	0	111.361
Af- og nedskrivninger primo	-66.816	-55.680
Årets afskrivninger	0	-11.136
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	66.816	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-66.816
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	44.545

Noter

	2015	2014
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.619.430	3.619.430
Tilgang i årets løb	19.500.000	0
Afgang i årets løb	-3.619.430	0
Kostpris ultimo	19.500.000	3.619.430
Årets nedskrivninger	-52.831	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-52.831	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.447.169	3.619.430

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Anpartsselskabet af 9.6.2015	Danmark	100,00	19.447.170	-52.830
			19.447.170	-52.830

7. Egenkapital

	Grundkapital	Uddelingsramme	Overført resultat	Total
Egenkapital primo	51.000.000		11.679.551	62.679.551
Forhøjelse af grundkapital	19.500.000			19.500.000
Nedsættelse af grundkapital	-25.500.000		25.500.000	0
Årets resultat		3.000.000	-23.813.871	-20.813.871
	45.000.000	3.000.000	13.365.680	61.365.680

8. Eventualposter mv.

Ingen.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.