



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Familiefond af 29/12 1979

Østerbrogade 142, 2. mf, 2100 København Ø

CVR-nr. 19 83 24 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 28. juni 2024.

Henrik Nygaard Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Familiefond af 29/12 1979.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. juni 2024

Bestyrelse

Susanne Nygaard Johansen

Henrik Nygaard Johansen

Christian Janus Erdmann Fürst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Familiefond af 29/12 1979

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Familiefond af 29/12 1979 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Allerød, den 28. juni 2024

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Emil Lagstrøm
statsautoriseret revisor
mne45851

Fondsoplysninger

Fonden	Familiefond af 29/12 1979 Østerbrogade 142, 2. mf 2100 København Ø
	CVR-nr.: 19 83 24 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Susanne Nygaard Johansen Henrik Nygaard Johansen Christian Janus Erdmann Fürst
Revision	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød
Dattervirksomheder	Ejendomsaktieselskabet Birkehave, København Miflemca ApS, København Kronaeborg Ejendomsselskab ApS, København

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt anden investering.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for eksternt kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden har endnu ikke modtaget henvendelser fra offentligheden, hvorfor behovet for retningslinjer ikke forekommer at være til stede.

Hvordan:

Såfremt fonden skulle modtage henvendelser fra offentligheden vil bestyrelsen fastsætte retningslinjer for åbenhed og 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 denne anbefaling.

- 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger denne anbefaling.

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 denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.

Fonden følger denne anbefaling.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige, og der er krav om at suppleanter til bestyrelsen er personer med tilknytning til familien.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige, og der er krav om at suppleanter til bestyrelsen er personer med tilknytning til familien.

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

Fonden følger denne anbefaling.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er Henrik Johansens bestyrelsesmandat livsvarigt, og der er krav om at suppleanter til bestyrelsen er personer med tilknytning til familien.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er Henrik Johansens bestyrelsesmandat livsvarigt, og der er krav om at suppleanter til bestyrelsen er personer med tilknytning til familien.

Ledelsesberetning

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 krævede organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt på side 14.

Ledelsesberetning

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige, og der er krav om at suppleanter til bestyrelsen er personer med tilknytning til familien. Den del af selskabskapitalen der ikke ejes af fonden, ejes af Jytte Johansen, og i respekt af hendes interesser varetages selskabet af personer med tilknytning til familien.

Hvordan:

Henrik Johansen er direktør i Ejendomsaktieselskabet Birkehavn.

Samtlige af Jytte Johansens børn – 3 døtre – udgør den samlede bestyrelse i Ejendomsaktieselskabet Birkehavn.

2.4 Uafhængighed

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

Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

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 forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

Ledelsesberetning

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

Fonden forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

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 forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

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 forklarer

Hvorfor:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

Hvordan:

I henhold til Fundatsens § 11 er bestyrelsesmandaterne livsvarige.

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 forklarer

Hvorfor:

Bestyrelsesmedlemmer Susanne og Henrik Johansen ønsker ikke at få udbetalt vederlag til sig for arbejde til og med 2023.

Hvordan:

Det uafhængige bestyrelsesmedlem, Christian Janus Erdmann Fürst, aflønnes med fast vederlag, der udbetales pr. løbende måned

Ledelsesberetning

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Susanne Nygaard Johansen	Henrik Nygaard Johansen	Christian Janus Erdmann Fürst
Stilling	Kostume- assistent	Direktør frem til d. 26.06.2024 i samtlige af fondens datterselskaber	Advokat
Alder	57	81	50
Køn			
Indtrådt i bestyrelsen den	09.01.2001	24.09.1996	31.08.2021
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	Livsvarig	Livsvarig	Livsvarig
Medlemmets særlige kompetencer	Ingen	Ingen	Advokat
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem	Direktør i samtlige af fondens datterselskaber	Ingen i relation til fonden
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Udpeget af Advokatrådet
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Ja
Samlet vederlag fra fonden	0	0	165.000

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er udmøntet i overensstemmelse med fondens fundats. Fondens midler anvendes til de under fondens væsentligste aktiviteter beskrevne formål.

Der er i regnskabsåret ikke foretaget uddelinger, men i forbindelse med godkendelse af årsrapport 2022 har bestyrelsen hensat 12.000.000 kr. til brug for fremtidige uddelinger.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Andre eksterne omkostninger	-300.845	-361.271
Bruttoresultat	-300.845	-361.271
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.002.613	-12.890.588
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	30.518	29.630
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-139.100	0
2 Andre finansielle indtægter	4.353.648	1.640.266
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.580.012	-2.665.650
Resultat før skat	5.366.822	-14.247.613
Skat af årets resultat	-219.494	-15.846
Årets resultat	5.147.328	-14.263.459
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.002.613	-12.890.588
Overføres til overført resultat	2.144.715	0
Overført til uddelingsramme	0	12.000.000
Disponeret fra overført resultat	0	-13.372.871
Disponeret i alt	5.147.328	-14.263.459

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.378.748	11.376.135
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.300.000	4.300.000
6	Andre tilgodehavender	9.308.327	8.896.066
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.987.075</u>	<u>24.572.201</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.987.075</u>	<u>24.572.201</u>
Omsætningsaktiver			
	Fondsskat	344.145	246.062
	Periodeafgrænsningsposter	358.886	361.893
	Tilgodehavender i alt	<u>703.031</u>	<u>607.955</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>34.266.912</u>	<u>34.573.865</u>
	Værdipapirer i alt	<u>34.266.912</u>	<u>34.573.865</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.820.429</u>	<u>1.169.920</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>38.790.372</u>	<u>36.351.740</u>
	Aktiver i alt	<u>66.777.447</u>	<u>60.923.941</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Fondskapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.678.748	8.676.135
Uddelingsramme	12.000.000	12.000.000
Overført resultat	38.744.420	36.599.705
Egenkapital i alt	62.723.168	57.575.840
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	50.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.830.011	1.149.310
8 Anden gæld	2.174.268	2.148.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.054.279	3.348.101
Gældsforpligtelser i alt	4.054.279	3.348.101
Passiver i alt	66.777.447	60.923.941

9 Oplysninger om dagsværdi**10 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Hensat til udde-linger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	21.566.723	0	49.972.576	71.839.299
Resultatandel	0	-12.890.588	12.000.000	-13.372.871	-14.263.459
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	8.676.135	12.000.000	36.599.705	57.575.840
Resultatandel	0	3.002.613	0	2.144.715	5.147.328
	300.000	11.678.748	12.000.000	38.744.420	62.723.168

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

I regnskabsposten indgår bestyrelseshonorar med t.kr. 165 til et enkelt bestyrelsesmedlem.

2. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	9.784	0
Renter, obligationer	1.448.493	745.127
Renter, tilgodehavende hos Molarco Finans A/S	0	5.455
Renter, tilgodehavende hos Ejendomsselskabet København - Helsingør af 1. februar 1994 ApS	412.261	175.901
Renter, tilgodehavende Gitte Johansen	0	6.237
Udbytte, porteføljeaktier	1.677.000	625.000
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	806.110	82.546
	<u>4.353.648</u>	<u>1.640.266</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	204.377
Renter, ejendomsaktieselskabet Birkehave	102.140	48.399
Renter, gæld til Fonden af 29/12 1984	55.880	33.215
Renter, gæld til Fonden af 30/12 1984 Postboks 2034	55.471	33.115
Renter, gæld til Fonden af 31/12 1984 Postboks 2034	35.387	21.337
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	1.328.470	2.303.449
Ikke-fradragsberettigede renter	2.664	21.758
	<u>1.580.012</u>	<u>2.665.650</u>

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	2.700.000	2.700.000
Kostpris 31. december 2023	2.700.000	2.700.000
Opskrivninger 1. januar 2023	8.676.135	21.566.723
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.002.613	-12.890.588
Opskrivninger 31. december 2023	11.678.748	8.676.135
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	14.378.748	11.376.135

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsaktieselskabet Birkehøve, København	54,55 %	23.615.233	3.906.081
Miflemca ApS, København	60 %	2.494.396	1.014.527
		26.109.629	4.920.608

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2023	4.300.000	4.300.000
Kostpris 31. december 2023	4.300.000	4.300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.300.000	4.300.000

Andre værdipapirer og kapitalandele består af en investering i Molarco Finans A/S. Kostprisen er 4,3 mio. kr.

6. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2023	9.308.327	8.896.066
Kostpris 31. december 2023	9.308.327	8.896.066
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	9.308.327	8.896.066

Der specificeres således:

Tilgodehavende, Ejendomsselskabet København-Helsingør af 1. februar 1994 ApS	9.308.327	8.896.066
	9.308.327	8.896.066

Betaling forventes at indgå om over et år.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med Ejendomsaktieselskabet Birkehave	1.830.011	1.149.310
	<u>1.830.011</u>	<u>1.149.310</u>
8. Anden gæld		
Bestyrelseshonorar	27.500	12.500
Gæld til Fonden af 29/12 1984	811.199	784.069
Gæld til Fonden af 30/12 1984 Postboks 2034	810.246	783.525
Gæld til Fonden af 31/12 1984 Postboks 2034	512.876	506.239
Øvrig gæld	12.447	62.458
	<u>2.174.268</u>	<u>2.148.791</u>
9. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2023		<u>34.266.912</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-1.939.852</u>

Noter

10. Nærtstående parter

Følgende anses for at være nærtstående parter, som fonden har haft transaktioner med i regnskabsåret:

- Molarco Finans A/S (Direktør: Henrik Nygaard Johansen. Bestyrelsesmedlemmer: Henrik Nygaard Johansen, Susanne Nygaard Johansen, Gitte Johansen og Anette Johansen: Ultimative ejere: Familiefond af 29-12-1979, Susanne Nygaard Johansen, Gitte Johansen og Anette Johansen.

- Ejendomsaktieselskabet Birkehavn (Direktør: Henrik Nygaard Johansen. Bestyrelsesmedlemmer: Susanne Nygaard Johansen, Gitte Johansen og Anette Johansen: Ultimative ejere: Familiefond af 29-12-1979 og Henrik Nygaard Johansen indirekte gennem ægtefælle Jytte Johansen.

Ejendomsaktieselskabet Birkehavn har udlånt 12,3 mio. kr. inklusive renter til Shopping Center Steilshoop Property GmbH der er ejet 100% af fondens stifter Henrik Nygaard Johansen. Ejendomsaktieselskabet Birkehavn har udlånt yderligere 5,9 mio. kr. til Molarco Finans A/S, som i løbet af 2023 har udlånt op til 5,3 mio. kr. til Shopping Center Steilshoop Property GmbH.

- Ejendomsselskabet København - Helsingør af 1. februar 1994 ApS, direktør: Henrik Nygaard Johansen.

- Fonden af 29/12 1984, bestyrelsesmedlemmer: Henrik Nygaard Johansen, Susanne Nygaard Johansen og Gitte Johansen.

- Fonden af 30/12 1984 Postboks 2034, bestyrelsesmedlemmer: Henrik Nygaard Johansen, Gitte Johansen og Anette Johansen

- Fonden af 31/12 1984 Postboks 2034, bestyrelsesmedlemmer: Henrik Nygaard Johansen, Susanne Nygaard Johansen og Anette Johansen

- Henrik Nygaard Johansen, bestyrelsesmedlem i Familiefond af 29/12 1979

- Susanne Nygaard Johansen, barn af Henrik Nygaard Johansen og bestyrelsesformand i Familiefond af 29/12 1979

- Gitte Johansen, barn af Henrik Nygaard Johansen og bestyrelsessuppleant i Familiefond af 29/12 1979

- Anette Johansen, barn af Henrik Nygaard Johansen og bestyrelsessuppleant i Familiefond af 29/12 1979.

- Christian Janus Erdmann Fürst, bestyrelsesmedlem i Familiefond af 29/12 1979

Der henvises endvidere til beskrivelserne i note 1-8.

Fonden bestyrelse anser samtlige fondens transaktioner for at være indgået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familiefond af 29/12 1979 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt henrettelser til senere uddeling.

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Nygaard Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: df5864ef-c2f4-416a-921d-77f4ad7805ed

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-06-28 12:33:33 UTC



Henrik Nygaard Johansen

Dirigent

Serienummer: df5864ef-c2f4-416a-921d-77f4ad7805ed

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-06-28 12:33:33 UTC



Christian Janus Erdmann Fürst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2940661b-05af-4d05-b6d7-56701f28a639

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-28 13:37:14 UTC



Susanne Nygaard Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f9540a92-db08-4f5f-9ac9-2176087913e1

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-06-28 13:41:54 UTC



Emil Lagstrøm

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne

Serienummer: 203ee1dc-6e18-4ae7-89b0-6ee1dbb55f09

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-28 16:35:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: M1EXY-15F5B-BEYEP-8FCJN-GUNQQ-LHW3L

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**