

# **Stiftelsen Sabbatshvile**

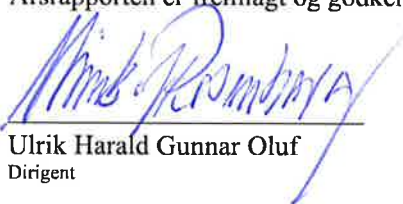
**Tagensvej 85 E, 1., 2200 København N**

**CVR-nr. 20 49 53 16**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 25. juni 2020.



Ulrik Harald Gunnar Oluf  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Stiftelsen Sabbatshvile.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

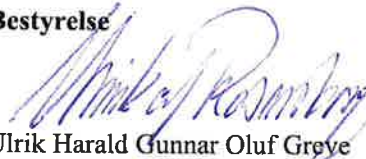
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København N, den 25. juni 2020

### Bestyrelse

  
Ulrik Harald Gunnar Oluf Greve  
af Rosenberg  
formand

  
Wentzel Bohn-Willeberg

  
Bente Kokholm Puggaard-Müller

  
Kai Otto la Cour Freiesleben

  
Svend Aksel Kindt

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til bestyrelsen i Stiftelsen Sabbatshvile**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Stiftelsen Sabbatshvile for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

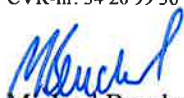
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

København, den 25. juni 2020

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Beuchert  
statsautoriseret revisor  
mnc32794

## Fondsoplysninger

---

<b>Fonden</b>	Stiftelsen Sabbatshvile Tagensvej 85 E, 1. 2200 København N
	CVR-nr.: 20 49 53 16
	Stiftet: 16. oktober 1999
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ulrik Harald Gunnar Oluf Greve af Rosenborg, formand Wentzel Bohn-Willeberg Bente Kokholm Puggaard-Müller Kai Otto la Cour Freiesleben Svend Aksel Kindt
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

---

### Stiftelsens formål

#### Erhvervsmæssige formål

Stiftelsen Sabbatshvile, er en erhvervsdrivende fond, hvis hovedaktivitet består i udlejning og drift af ejendommen Griffenfeldsgade 9-11

#### Ikke-erhvervsmæssige formål

Den fondsmæssige virksomhed består i stillingtagen til uddelinger i overensstemmelse med vedtægternes § 11 samt administration og forvaltning af fondens midler.

### God fondsledelse

Bestyrelsen har nedenfor redegjort for hvordan de forholder sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse, udarbejdet af Komitéen for god Fondsledelse, jf. Lov om Erhvervsdrivende fonde § 60 og Årsregnskabsloven § 77a

#### 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

Udtalelsen på fondens vegne afgives i overensstemmelse med fondens forretningsorden af bestyrelsesformanden, med mindre andet i det enkelte tilfælde er besluttet af bestyrelsen. Ved kommunikation med offentligheden tilstræbes det at imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant, opdateret information om fondens forhold.

#### 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

Bestyrelsen fastlægger en uddelingsstrategi, som vurderes mindst en gang årligt.

##### 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

Formanden planlægger bestyrelsesmøderne. Formanden leder bestyrelsesmøderne.



## Ledelsesberetning

---

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.

### 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.

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.

### Fonden forklarer

Bestyrelsesformanden udfører særlige driftsopgaver begrundet i dennes erfaring og kompetencer, som er væsentligt til gavn for fonden. Der arbejdes på at indføre bestyrelsesbeslutninger, der godkender at bestyrelsesformanden udfører særlige driftsopgaver.

Bestyrelsen har en næstformand.

Fondens bestyrelse har tilknyttet en administration til varetagelse af den daglige drift.

### Fonden følger

Bestyrelsen fastlægger og vurderer løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for samlet set bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

### Fonden følger

Bestyrelsen sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

### Fonden følger

Ved udpegning af nye medlemmer tilstræbes det, at bestyrelsen er repræsenteret af et bredt spekter af relevante kvalifikationer, herunder samfundsmæssig indsigt.

## 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 krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

### Fonden forklarer

Fondens bestyrelse vil tilstræbe at opfylde anbefalingen på længere sigt.

Der er ingen myndighed eller lignende, som har ret til at udpege et vedtægtsvalgt bestyrelsesmedlem.

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 følger.  
Ikke relevant.

## 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.

### Fonden følger

En passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

## Ledelsesberetning

---

### 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

Fondens bestyrelse vil tilstræbe at opfylde anbefalingen på længere sigt, men har for nuværende vurderet at hensynet til den nuværende erfaring og kompetencer hos bestyrelsesmedlemmerne, har en større gavnlig effekt for fonden end hyppige udskiftninger og dermed kompetence tab.

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

#### Fonden forklarer

Fondens bestyrelse vil tilstræbe at opfylde anbefalingen på længere sigt. Men har for nuværende ikke fundet det relevante at fastsætte en aldersgrænse, da dette forekommer uvæsentligt i forhold til optimal ledelse af fonden

### 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

Fondens bestyrelse vil tilstræbe at opfylde anbefalingen på længere sigt.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

#### Fonden følger

Bestyrelsen fører i henhold til forretningsordenen løbende kontrol med og evaluere årligt administrationsarbejde og resultater.

### 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

De udbetalte vederlag er faste og ikke afhængige af resultat, samt afspejler det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

## Ledelsesberetning

---

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 forklarer

Fondens bestyrelse vil tilstræbe at opfylde anbefalingen på længere sigt.

### Fondens uddelingspolitik

Der er i året besluttet uddelinger på tkr. 40 til Morgencafé for hjemløse, samt hensættelse til senere uddeling tkr. 50. Morgencafé for hjemløse er et socialpædagogisk tilbud. Det overordnede formål er at imødekomme nogle af de mest basale behov hos unge og ældre hjemløse, ensomme, psykisk syge og alkohol- og stoftemisbrugere. Et tilbud som anerkender de hjemløse som individer og viser, at de som samfundets dårligst stillede også har værdi.

### Legatarfortegnelse

I årets løb, er der foretaget følgende uddelinger:

Modtager	Beløb (kr.)	Kommentar
Kontante uddelinger:		
Morgencafé for hjemløse	90.000	Der dækker hensættelse til uddeling i 2018 og tidligere år.
Kontante uddelinger i alt	90.000	
<b>Uddelinger i alt</b>	<b>90.000</b>	

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.704.450 mod 1.652.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 497.667 mod 148.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Ledelsesberetning**

---

### *COVID-19*

Stiftelsens ledelse havde en forventning om et resultat i 2020 på niveau med regnskabsåret 2019. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan ledelsen ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Stiftelsens ledelse kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere effekten af udviklingen omkring Covid-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke stiftelsens finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Stiftelsen Sabbatshvile 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### **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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendommen samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger drift af ejendomme, reparaions- og vedligeholdelsesomkostninger og administration. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens § 1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen. Der afskrives ikke på grunde. Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

	Brugstid
Bygninger	75 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Fondsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes til den nominelle restgæld.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1.704.450	1.652
Ejendomsskatter og afgifter	-384.950	-387
Andre eksterne omkostninger	-801.677	-865
<b>Bruttoresultat</b>	<b>517.823</b>	<b>400</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.000	-186
<b>Driftsresultat</b>	<b>331.823</b>	<b>214</b>
Andre finansielle indtægter	283.070	17
Øvrige finansielle omkostninger	42.323	-46
<b>Resultat før skat</b>	<b>657.216</b>	<b>185</b>
2 Skat af årets resultat	-159.549	-37
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>497.667</b>	<b>148</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>497.667</b>	<b>148</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	447.667	108
Uddelinger	50.000	40
<b>Disponeret i alt</b>	<b>497.667</b>	<b>148</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	26.443.280	26.629
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.443.280	26.629
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.443.280</b>	<b>26.629</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4
	Andre tilgodehavender	2.470.868	2.315
	Periodeafgrænsningsposter	2.872	3
	Tilgodehavender i alt	2.473.740	2.322
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.213.090	1.942
	Værdipapirer i alt	2.213.090	1.942
	Likvide beholdninger	72.583	20
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.759.413</b>	<b>4.284</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.202.693</b>	<b>30.913</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	300.000	300
5	Reserve for opskrivninger	19.275.369	19.275
6	Overført resultat	7.141.451	6.694
7	Uddelingsramme	50.000	90
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>26.766.820</b>	<b>26.359</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til realkreditinstitutter	3.442.159	3.715
	Deposita	567.811	564
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.009.970	4.279
	Kortfristet del af langfristet gæld	105.000	105
	Selskabsskat	159.566	37
	Anden gæld	161.337	133
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	425.903	275
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.435.873</b>	<b>4.554</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>31.202.693</b>	<b>30.913</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Nærtstående parter</b>			

**Noter**

	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.000	186
	<b>186.000</b>	<b>186</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	159.566	37
Beregnet tillæg	-17	0
	<b>159.549</b>	<b>37</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2019	9.399.912	9.400
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>9.399.912</b>	<b>9.400</b>
Opskrivninger 1. januar 2019	19.275.369	19.275
<b>Opskrivninger 31. december 2019</b>	<b>19.275.369</b>	<b>19.275</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-2.046.001	-1.860
Årets afskrivninger	-186.000	-186
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-2.232.001</b>	<b>-2.046</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>26.443.280</b>	<b>26.629</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	300.000	300
	<b>300.000</b>	<b>300</b>
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2019	19.275.369	19.275
	<b>19.275.369</b>	<b>19.275</b>

**Noter**

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	6.693.784	6.586
Årets overførte overskud eller underskud	447.667	108
	<u>7.141.451</u>	<u>6.694</u>
<b>7. Uddelingsramme</b>		
Uddelingsramme 1. januar 2019	90.000	50
Uddelinger	-90.000	0
Hensat for regnskabsåret	50.000	40
	<u>50.000</u>	<u>90</u>
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.547.159	3.820
Heraf forfalder inden for 1 år	-105.000	-105
	<u>3.442.159</u>	<u>3.715</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 13.506 (bogført gæld 3.547 t.kr. samt ikke bogført gæld til realkreditinstitutter i forbindelse med byfornyelse (hvortil der modtages ydelsesstøtte) t.kr. 9.959), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 26.443 t.kr. Tillige er der afgivet ejerpantebrev tkr. 16.100 til sikkerhed for realkreditgæld samt afgivet underpant i ejerpantebrev tkr. 16.100 overfor pengeinstitut. Herudover er der stillet pantebrev overfor Prater Kareens Gårdlaug på t.kr. 45.</p>		

## Noter

---

### 10. Nærtstående parter

#### Transaktioner

Fondens nærtstående parter består af fondens bestyrelse og administrator. Fonden har i årets løb indhentet assistance hos ejendomsadministrator H. Høgsbro Holm/Kristian Nørgaard Administration ApS t.kr. 98, ejendomsteknisk assistance/administrationshonorar fra Ulrik Harald Gunnar Oluf for t.kr. 144 og driftsmæssige assistance fra Wentzel Bohn Willeberg t.kr. 31. Herudover er der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse eller andre nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværender med parterne. Alle beløb er excl. moms.