



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Fonden Den Hageske Stiftelse

Gl. Strandvej 10, 2990 Nivå

CVR-nr. 21 29 34 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Fondens bestyrelsesmøde den 26. april 2018.

Ebbe Simonsen
Formand



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	17



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fonden Den Hageske Stiftelse.

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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Nivå, den 26. april 2018

Direktion

Jørgen Henrik Hage

Bestyrelse

Ebbe Simonsen
formand

Erik Bjetager
næstformand

Anne Margrethe Frank Lindhardt

Johannes Riis



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den Hageske Stiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den Hageske Stiftelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

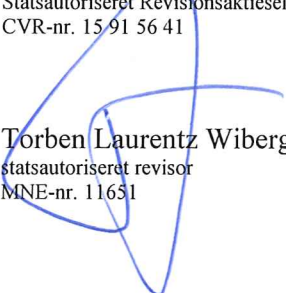
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 26. april 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Torben Laurentz Wiberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11651



Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Den Hageske Stiftelse
Gl. Strandvej 10
2990 Nivå

CVR-nr.: 21 29 34 15

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ebbe Simonsen, formand
Erik Bjerager, næstformand
Anne Margrethe Frank Lindhardt, lægefagligt medlem
Johannes Riis

Direktion

Jørgen Henrik Hage

Revision

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden Den Hageske Stiftelse har to formål. Et almennyttigt og et erhvervsrelateret.

Disse er i Fondens gældende vedtægter formuleret således:

1. Fondens formål er at yde kontant økonomisk hjælp til mindrebemidlede danske statsborgere, som på grund af neurologiske eller psykiske lidelser, eller på grund af psykisk pres er kommet i en situation, der indebærer en trussel mod en fortsat menneskeværdig tilværelse. Bestyrelsen afgør, i hvilken udstrækning dette skal ske af fondens kapital og overskud.
2. Det er endvidere Fondens formål at anvende hovedejendommen "Nivaagaard" med tilliggende og tilhørende på en hensigtsmæssig og tidssvarende måde efter nærmere af bestyrelsen fastsatte retningslinjer.



Ledelsesberetning

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. Redegørelsen indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på Fondens hjemmeside <https://hageskestiftelse.dk/lovpligtige-redegørelser-for-god-fondsledelse-2017/>

Bestyrelsens sammensætning:

Der henvises endvidere til Fondens hjemmeside: <https://hageskestiftelse.dk/fondens-bestyrelse/>

Ebbe Simonsen, Bestyrelsesformand. Født 1940. Direktør, civiløkonom (mand).

Indtrådt i bestyrelsen i 1988. Sidst genvalgt i 2015. På valg i 2019.

Opfylder kriterierne for uafhængighed: Nej

Særlige kompetencer: Generel ledelseserfaring.

Øvrige ledelseshverv: A/S Ole Haslunds Hus, bestyrelsesformand. Ole Haslunds Kunstnerfond, bestyrelsesformand. Bjørn Wiinblads Værksted, bestyrelsesformand, Bjørn Wiinblads Fond, bestyrelsesmedlem.

Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej

Erik Bjerager, Næstformand. Født 1958. Administrerende direktør, chefredaktør (mand).

Indtrådt i bestyrelsen i 2016. På valg i 2020.

Opfylder kriterierne for uafhængighed: Ja

Særlige kompetencer: Generel ledelseserfaring.

Øvrige ledelseshverv: Kristeligt Dagblad A/S, adm. direktør og chefredaktør. Ritzau A/S, bestyrelsesformand. Dagspressens Fond, bestyrelsesformand. Nivaagaards Malerisamling, bestyrelsesmedlem.

Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej

Anne Margrethe Frank Lindhardt, Lægefagligt medlem af bestyrelsen, Født 1946 (kvinde).

Speciallæge i psykiatri.

Indtrådt i bestyrelsen i 2015. På valg i 2020.

Opfylder kriterierne for uafhængighed: Ja

Særlige kompetencer: Speciallæge i psykiatri.

Øvrige ledelseshverv: Psykiatrifonden, bestyrelsesformand. IAGP (International Association for Group Psychotherapy) bestyrelsesmedlem.

Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej

Johannes Riis, Bestyrelsesmedlem. Født 1950. Direktør, mag.art. (mand).

Indtrådt i bestyrelsen i 2007. Sidst genvalgt i 2015. På valg i 2019.

Opfylder kriterierne for uafhængighed: Ja

Særlige kompetencer: Generel ledelseserfaring.

Øvrige ledelseshverv: Gyldendal A/S, litterær direktør.

Udpeget af myndigheder/tilsyn: Nej



Ledelsesberetning

Fondens uddelingspolitik

Uddelingspolitikken er udarbejdet under hensyntagen til, at fonden har begrænsede midler til uddeling, idet fondens almennyttige virksomhed udelukkende finansieres af det overskud, der kan opnås ved driften af Fondens faste ejendom og finansielle indtægter.

Følgende retningslinjer er fastlagt for legatet:

Vilkår:

Legatet gives som en engangsydelse og kun til enkeltpersoner.

Indstilling:

Indstilling af ansøgningen skal foretages af ansøgers læge.

Ansøgers socialrådgiver kan foretage indstillingen på vegne af lægen, når lægen medunderskriver.

Legatet kan ikke søges til betaling for konsultation hos den læge, der indstiller ansøgningen.

Begrænsninger:

Der kan ikke ansøges om hjælp til behov, der i forvejen tilgodeses i regler for modtagelse af offentlig støtte.

Personer med misbrug af rusmidler tilgodeses ikke.

Uddelingsprocedure og tidspunkt:

Legatansøgninger behandles løbende året igennem, og behandlingstiden vil normalt være 4 til 8 uger. Alle ansøgere, der har fået deres ansøgning behandlet, modtager et skriftligt svar uanset afgørelsens udfald. Fondens afgørelser kan ikke forventes begrundet, og de kan ikke ankes.

Legatbeløbet overføres til ansøgers konto i anerkendt pengeinstitut. Der kan ikke benyttes andre betalingsformer.

Legatarfortegnelse

Af tidligere års henlæggelser er der i 2017 til det almennyttige formål uddelt kr. 1.212.650 til 283 legatansøgere. Legaterne er givet som hjælp især til behandling og rekreation i forbindelse med psykisk sygdom. I gennemsnit har de enkelte legater i 2017 udgjort kr. 4.285.

Legatarfortegnelsen over årets uddelinger til det almennyttige formål er indsendt særskilt til Erhvervsstyrelsen. Fortegnelsen er fortrolig og må ikke offentliggøres.

Som led i Fondens implementering af de skærpede regler for beskyttelse af persondata benævnt GDPR (General Data Protection Regulation) tages et nyt ansøgningsskema i brug i 2018.

Under det erhvervsrelaterede formål er til Nivaagaards Malerisamling disponeret kr. 2.000 i testamentarisk legat samt kr. 29.094 i form af tjenesteydelser. I 2017 er tillige udbetalt tilgodehavende testamentarisk legat kr. 2.000 for året 2016.



Ledelsesberetning

Udgifter til pasning og vedligeholdelse af Nivaagaards Park blev i 2016 disponeret med kr. 389.656 og afholdt af formålsmidlerne, men fra 2017 og fremover betragtes opgaven som en del af de erhvervsrelaterede driftsudgifter, som er forbundet med at drive Fondens ejendomme. Udgiften for 2017 til pasning af parken udgør 295.511.

I 2017 er der uddelt legater for en samlet sum på kr. 1.245.744 mod kr. 1.961.444 året før.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.446 t.kr. mod 2.697 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.898 t.kr. mod -6.344 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket betydeligt af urealiserede kursgevinster på Fondens værdipapirbeholdning.

Erhvervsvirksomheden:

Størstedelen af den oprindelige landbrugsmæssige virksomhed blev afviklet i 1980'erne i takt med udviklingen af nye byområder i Nivå, og godsets bygninger er siden indrettet til udlejningsformål med fokus på liberalt erhverv og beboelse.

Den i efteråret 2016 registrerede bedring af markedet for udlejning af kontorer i hovedstadsområdet fortsatte i 2017 efter flere år præget af overkapacitet. Den løbende kvalitetsforbedring af kontorlejemålene er fortsat, og forventningerne til 2018 er en høj udlejningsprocent.

Boliglejemålene er eftertragtede, og kun et enkelt lejemål har stået ledigt i en periode.

Nivaagaards landbrugsarealer er fortsat bortforpagtet, og indtjeningen har ligget på samme niveau som i de foregående år.

Der har ikke været udført arbejder i skovene.

Nivaagaards Park, der blev anlagt i 1901 til Fondens stifter Johannes Hage, fremstår efter to gennemgribende rekonstruktioner i henholdsvis 1984 og 2007 som en af landets mest betydende rododendronhaver, og den udgør et væsentligt aktiv for godsets beboere og erhvervslejere. Parken er som skovene tilgængelig for offentligheden.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke Stiftelsens finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.446	2.697
1 Personaleomkostninger	-2.227	-2.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.445	-1.435
Driftsresultat	-1.226	-1.428
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver- der, der er anlægsaktiver	15.156	-5.403
Andre finansielle indtægter	1	0
Øvrige finansielle omkostninger	-14	0
Resultat før skat	13.917	-6.831
3 Skat af årets resultat	-2.019	487
Årets resultat	11.898	-6.344
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	34.260	1.487
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-25.550	-7.766
Overføres til øvrige reserver	188	-65
Uddelinger	3.000	0
Disponeret i alt	11.898	-6.344



Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	45.777	46.849
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43	87
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.820</u>	<u>46.936</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	117.804	107.419
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>117.804</u>	<u>107.419</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.624</u>	<u>154.355</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	145
	Tilgodehavende selskabsskat	101	1.005
	Andre tilgodehavender	164	198
	Tilgodehavender i alt	<u>265</u>	<u>1.348</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.043</u>	<u>967</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.308</u>	<u>2.315</u>
	Aktiver i alt	<u>167.932</u>	<u>156.670</u>



Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Grundkapital	500	500
Øvrige lovpligtige reserver	0	25.550
Bundne reserver	101.430	101.430
Øvrige reserver	3.003	2.815
Hensat til uddelinger	3.677	1.923
Overført resultat	56.511	22.252
Egenkapital i alt	165.121	154.470
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	782	0
Hensatte forpligtelser i alt	782	0
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	273	543
Anden gæld	1.743	1.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.029	2.200
Gældsforpligtelser i alt	2.029	2.200
Passiver i alt	167.932	156.670

7 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Grund- kapital t.kr.	Øvrige lov- pligtige re- served t.kr.	Bundne reserver t.kr.	Øvrige reser- ver t.kr.	Hensat til ud- delinger t.kr.	Overført re- sultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2016	500	33.316	101.430	2.815	3.884	20.830	162.775
Henlagt af årets resultat	0	-7.766	0	-65	0	1.487	-6.344
Årets uddelinger	0	0	0	0	-1.961	0	-1.961
Overført fra andre reserver	0	0	0	65	0	0	65
Overført til fra andre reserver	0	0	0	0	0	-65	-65
Egenkapital 1. januar 2017	500	25.550	101.430	2.815	1.923	22.252	154.470
Henlagt af årets resultat	0	-25.550	0	188	3.000	34.259	11.897
Årets uddelinger	0	0	0	0	-1.246	0	-1.246
	500	0	101.430	3.003	3.677	56.511	165.121



Noter

	2017 t.kr.	2016 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.016	2.451
Pensioner	139	165
Andre omkostninger til social sikring	27	32
Personalemkostninger i øvrigt	45	42
	<u>2.227</u>	<u>2.690</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan nedenstående oplyses herom:		
2. Vederlag til direktion og bestyrelse		
Bestyrelseshonorarer:		
Ebbe Simonsen	120	120
Erik Bjerager	67	50
Anne Margrethe Frank Lindhardt	120	120
Johannes Riis	50	50
I alt	<u>357</u>	<u>340</u>
Vedlag til direktionen:		
Jørgen Henrik Hage	788	756
I alt	<u>788</u>	<u>756</u>
Vederlag i alt	<u>1.145</u>	<u>1.096</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.237	-17
Årets regulering af udskudt skat	782	-470
	<u>2.019</u>	<u>-487</u>



Noter

	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	72.424	71.758
Tilgang i årets løb	328	666
Kostpris 31. december 2017	72.752	72.424
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-25.574	-24.180
Årets afskrivninger	-1.401	-1.395
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-26.975	-25.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	45.777	46.849
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	2.051	2.020
Tilgang i årets løb	0	31
Kostpris 31. december 2017	2.051	2.051
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.964	-1.924
Årets afskrivninger	-44	-40
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-2.008	-1.964
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	43	87



Noter

	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2017	81.903	82.644
Tilgang i årets løb	11.352	5.618
Afgang i årets løb	-9.106	-6.360
Kostpris 31. december 2017	84.149	81.902
Opskrivninger 1. januar 2017	25.550	33.358
Årets opskrivninger	8.105	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-7.808
Opskrivninger 31. december 2017	33.655	25.550
Nedskrivninger 1. januar 2017	-33	0
Årets nedskrivninger	33	-33
Nedskrivninger 31. december 2017	0	-33
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	117.804	107.419

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Fonden har indgået leasingkontrakt om leje af udstyr. Kontrakten har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på ca. 52 t.kr.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Den Hageske Stiftelse 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til ejendommenes drift samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med aftagere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger til ejendommenes drift indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med aftagere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

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



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Uddelinger

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

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.

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 nettorealisationsværdi.

Der er ikke aktiveret udskudt skat af realisation af Fondens ejendomme til den bogførte værdi, da tidshorizonten for anvendelsen af skatteaktivet jf. reglerne om kildeartsbegrænsede tab, på nuværende tidspunkt ikke berettiger hertil.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.