

Fonden Marthahjemmet

Brohusgade 7-9
2200 København N
CVR-nr. 21417270

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 31.05.2017

formand

Navn: John Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2016	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Marthahjemmet
Brohusgade 7-9
2200 København N

CVR-nr.: 21417270
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

John Christensen, formand
Jørgen Segall, næstformand
Carsten Kyhnauv-Andersen
Finn Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fonden Marthahjemmet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

København, den 31.05.2017

Bestyrelse

John Christensen
formand

Jørgen Segall
næstformand

Carsten Kyhnauv-Andersen

Finn Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Marthahjemmet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Marthahjemmet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kristoffer Sune Hemmingsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden er en erhvervsdrivende fond, hvis primære aktivitet er udlejning af fast ejendom.

Fondens formål er ud fra et kristent livssyn, at yde støtte til gavn for børn og unge – fortrinsvis fra Nørrebro i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat før skat udviser et overskud på 241 t.kr. mod et overskud på 3.631 t.kr. sidste år. Herefter udviser fondens balance 40.635 t.kr. og en egenkapital på 24.801 t.kr.

Fondsbestyrelsen har i året uddelt 450 t.kr. mod 934 t.kr. i 2015 til almennyttige formål i henhold til fondens vedtægter. Bestyrelsen har fastsat uddelingsrammen for de kommende regnskabsår til 3.000 t.kr.

Fondens bestyrelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er præget af en stagnerende udvikling i de finansielle markeder. Ledelsen forventer et tilsvarende resultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen har konstateret, at der ved en fejl ikke var indberettet købsmoms i 2015 vedrørende ombygning af fondens ejendom. Fejlen medfører, at fonden pr. balancedagen manglede at indberette købsmoms på i alt 396.363 kr.

Den samlede effekt af fejlen er, at tilgodehavende moms er forhøjet med 396.363 kr., mens tilgang på fondens ejendom er reduceret med 396.363 kr. Resultatet er påvirket med en indtægt på 7.927 kr., som er indregnet direkte på egenkapitalen. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anbefalinger til god fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til Komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet.

Bestyrelsen har taget stilling til hver enkelt anbefaling og følger disse.

Ledelsesberetning

Uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik tager sit afsæt i fondens formål som er "ud fra et kristent livssyn, at yde støtte til gavn for børn og unge – fortrinsvis fra Nørrebro i København".

Fonden har traditionelt udmøntet formålet dels gennem støtte til gavn for børnene i de daginstitutioner som er tilknyttet fondens faste ejendom og dels gennem kontante donationer til lokale almene og sociale formål, som kommer børn til gavn – primært på Nørrebro i København.

Fonden modtager løbende ansøgninger som behandles på bestyrelsesmøder hen over året. I forbindelse med fondens stillingtagen til ansøgninger lægges særligt vægt på fondens tradition og maksimalt udbytte for de midler der doneres.

Afslag kan ikke påklages og klager behandles ikke af bestyrelsen.

Fondens uddelinger for året fordeler sig på følgende hovedkategorier:

	2016
	t.kr.
Uddelinger til gavn for børn i daginstitutionerne i fondens ejendom	280
Andre almennyttige uddelinger i overensstemmelse med formålet	170
	450

Fondens bestyrelse

John Christensen, formand (kontorchef, mand)

Indtrådt i bestyrelsen 2004 og genvalgt for en 4-årig periode indtil 2020

Særlige kompetencer: Stor erfaring fra det sociale område

Øvrige ledelseshverv omfatter: Ingen

Ikke uafhængigt medlem

Udpeget af: Bestyrelsen for Den Danske Diakonissestiftelse

Bestyrelseshonorar i året udgør: 30 t.kr.

Jørgen Segall, næstformand (kontorchef, mand)

Indtrådt i bestyrelsen 1998 og genvalgt for en 4-årig periode indtil 2018

Særlige kompetencer: Stor erfaring fra det sociale område

Øvrige ledelseshverv omfatter: Vesterbro Ungdomsgård – Næstformand, Caroline Amalies Sociale Fond – bestyrelsesmedlem, Det europæiske hus NGO – næstformand, Plejecentret Hørgården – næstformand, Fonden Kantara – bestyrelsesmedlem, Indvandrer Kvindecetret – bestyrelsesmedlem,

Ikke uafhængigt medlem.

Udpeget af: Bestyrelsen for Den Danske Diakonissestiftelse

Bestyrelseshonorar i året udgør: 40 t.kr.

Ledelsesberetning

Finn Andersen (kontorchef, mand)

Indtrådt i bestyrelsen 2006 og genvalgt for en 4-årig periode indtil 2020

Særlige kompetencer: Stor erfaring fra det sociale område

Øvrige ledelseshverv omfatter: Ingen

Uafhængigt medlem

Udpeget af: Bestyrelsen for Den Danske Diakonissestiftelse

Bestyrelseshonorar i året udgør: 30 t.kr.

Carsten Kyhnauv-Andersen, (Revisionschef, mand)

Indtrådt i bestyrelsen 2004 og genvalgt for en 4-årig periode indtil 2018

Særlige kompetencer: HD og Cand. merc. - revision/økonomi/administration/finansiering

Øvrige ledelseshverv omfatter: Kasserer i Herlev Tennisklub

Ikke uafhængigt medlem

Udpeget af: Bestyrelsen for Den Danske Diakonissestiftelse

Bestyrelseshonorar i året udgør: 40 t.kr.

Aldersgrænse

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse på 80 år. Denne kan dog fraviges, hvis særlige forhold taler herfor.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.425.552	1.958
Andre eksterne omkostninger		(141.674)	(193)
Ejendomsomkostninger		<u>(1.209.330)</u>	<u>(748)</u>
Bruttoresultat		1.074.548	1.017
Personaleomkostninger	1	<u>(150.000)</u>	<u>(255)</u>
Driftsresultat		924.548	762
Andre finansielle indtægter	2	418.465	3.641
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.102.479)</u>	<u>(762)</u>
Resultat før skat		240.534	3.641
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>(10)</u>
Årets resultat		240.534	3.631
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		450.000	2.434
Overført resultat		<u>(209.466)</u>	<u>1.197</u>
		240.534	3.631

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		19.263.467	19.412
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>19.263.467</u>	<u>19.412</u>
Anlægsaktiver		<u>19.263.467</u>	<u>19.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		852.920	398
Andre tilgodehavender		590.130	384
Tilgodehavende selskabsskat		77.404	137
Tilgodehavender		<u>1.520.454</u>	<u>919</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.402.859	20.028
Værdipapirer og kapitalandele		<u>19.402.859</u>	<u>20.028</u>
Likvide beholdninger		<u>448.037</u>	<u>997</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.371.350</u>	<u>21.944</u>
Aktiver		<u>40.634.817</u>	<u>41.356</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		5.918.224	5.918
Henlagt til uddelinger	6	3.000.000	3.000
Overført overskud eller underskud		<u>15.882.495</u>	<u>16.092</u>
Egenkapital		<u>24.800.719</u>	<u>25.010</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>15.316.952</u>	<u>15.773</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>15.316.952</u>	<u>15.773</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	456.475	447
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.000	9
Anden gæld	8	<u>7.671</u>	<u>117</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>517.146</u>	<u>573</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.834.098</u>	<u>16.346</u>
Passiver		<u>40.634.817</u>	<u>41.356</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.918.224	3.000.000	16.084.034	25.002.258
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	7.927	7.927
Korrigeret egenkapital primo	5.918.224	3.000.000	16.091.961	25.010.185
Ordinære uddelinger	0	(450.000)	0	(450.000)
Årets resultat	0	450.000	(209.466)	240.534
Egenkapital ultimo	5.918.224	3.000.000	15.882.495	24.800.719

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	150.000	255
	150.000	255

	Ledelses- vederlag 2016	Ledelses- vederlag 2015
	kr.	t.kr.
Bestyrelse	140.000	240.000
	140.000	240.000

Af de samlede personaleomkostninger udgør honorar til administrator 10 t.kr. i 2016 og 15 t.kr. i 2015.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	6	0
Dagsværdireguleringer	200	2.990
Øvrige finansielle indtægter	418.259	651
	418.465	3.641

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	477.876	541
Dagsværdireguleringer	624.603	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	221
	1.102.479	762

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	10
	0	10

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	20.410.540	115.737
Kostpris ultimo	20.410.540	115.737
Af- og nedskrivninger primo	(998.984)	(115.737)
Årets afskrivninger	(148.089)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.147.073)	(115.737)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.263.467	0

6. Henlagt til uddelinger

Fondens bestyrelse har i forbindelse med godkendelse af årsrapporten besluttet at uddelingsrammen for det kommende år skal være 3.000 t.kr. Uddelingsrammen er det beløb som bestyrelsen kan uddele inden godkendelsen af næste årsrapport.

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016	Restgæld efter 5 år
	kr.	t.kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	456.475	447	15.316.952	13.491.054
	456.475	447	15.316.952	13.491.054
			2016	2015
			kr.	t.kr.
8. Anden gæld				
Andre skyldige omkostninger			7.671	117
			7.671	117

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 16.550 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 19.644 t.kr. (2015: 19.800 t.kr.).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har konstateret, at der ved en fejl ikke var indberettet købsmoms i 2015 vedrørende ombygning af fondens ejendom. Fejlen medfører, at fonden på balancedagen manglede at indberette købsmoms på i alt 396.363 kr.

Den samlede effekt af fejlen er, at tilgodehavende moms er forhøjet med 396.363 kr., mens anskaffelsessummen på fondens ejendom er faldet med 396.363 kr. Resultatet er påvirket med en indtægt på 7.927 kr., som er indregnet direkte på egenkapitalen. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til lejer har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af fondens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til fondens bestyrelse.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

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

Der indregnes ikke udskudt skat, da fonden kan udligne ethvert skattetilsvær med uddelinger i henhold til formålet.

Anvendt regnskabspraksis

Uddelinger

Vedtagne uddelinger

Uddelinger betragtes som egenkapitalbevægelser og indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor uddelingen er godkendt af bestyrelsen og meddelt modtageren. Vedtagne men ikke udbetalte uddelinger indregnes om langfristede henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser.

Hensat til uddelinger

I overensstemmelse med Lov om erhvervsdrivende fonde er der etableret en hensættelse til uddelinger som muliggør at bestyrelsen kan vedtage og udbetale uddelinger i løbet af regnskabsåret. Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, men denne nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Hvert år på fondens årsmøde evaluerer bestyrelsen hensættelsens størrelse.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.