



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

MARIE HENCKELS MINDELEGAT

C/O COBBLESTONE A/S, GAMMEL KØGE LANDEVEJ 57 3., 2500 VALBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 3. maj 2024

Carina Buch Wibe

CVR-NR. 21 44 11 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Marie Henckels Mindelegat c/o Cobblestone A/S, Gammel Køge Landevej 57 3. 2500 Valby
	CVR-nr.: 21 44 11 12 Stiftet: 16. oktober 1999 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anette Elsebeth Klafstad, formand Morten Arly Henckel Louise Juel Wiboltt Jørgen Einer-Jensen Brammer
Direktion	Morten Arly Henckel
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Marie Henckels Mindelegat.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2024

Direktion:

Morten Arly Henckel

Bestyrelse:

Anette Elsebeth Klafstad
Formand

Morten Arly Henckel

Louise Juel Wiboltt

Jørgen Einer-Jensen Brammer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Marie Henckels Mindelegat

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marie Henckels Mindelegat 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Esbjerg, den 3. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Stig Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter er udlejning og drift af den af fonden ejede ejendom samt besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er at foretage uddelinger til hjælp, understøttelse, opdragelse og uddannelse af efterkommere

af fondens stifter. Derudover kan der ydes hjælp til en værdig mand eller kvinde, der har været bosat i udlandet, og ikke økonomisk er i stand til at afholde udgifter til at besøge sin slægt i Danmark. Fondens kan endvidere yde lån efter bestyrelsens skøn, ligesom fondens skal afholde udgifter til familiegravsted.

Fonden uddeler 1 gang årligt legater på baggrund af modtagne ansøgninger. Bestyrelsen vurderer de modtagne ansøgninger herunder deres berettigelse og foretager legatuddelinger på baggrund af faste retningslinjer.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Ja	Udtalelser på fondens vegne afgives af bestyrelsesformanden.
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.	Ja	Bestyrelsen fastlægger strategi og uddelingsprincipper årligt.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	Fonden arbejder med såvel kort- som langsigtet finansiell planlægning og kapitalforvaltning indgår i dette arbejde.
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.	Ja	Direktøren planlægger i samarbejde med bestyrelsesformanden bestyrelsesmøderne ud fra fastsat dagsorden i forretningsorden samt aktuelle problemstillinger. Der afholdes løbende ad hoc telefonmøder efter behov. Formanden organiserer møderne.
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.	Ja	Bestyrelsesformanden varetager ikke opgaver udover selve formandskabet for fonden.
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.	Ja	Bestyrelsen evaluerer løbende sin arbejdsform, organisation samt kompetencer. Bestyrelsen vurderer at have de fornødne kompetencer i forhold til fondens formål og drift af udlejningsejendomme, i form af økonomiske, driftsmæssige, juridiske og familiemæssige kompetencer.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	Jf. fundatsen har hvert enkelt bestyrelsesmedlem retten til at udpege sin efterfølger. Bestyrelsen evaluerer/drøfter, om de udpegede efterfølgere besidder relevante kompetencer, der samlet set gør bestyrelsen i stand til at løse sine opgaver.
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt	Ja	Jf. fundatsen har hvert enkelt bestyrelsesmedlem retten til at udpege sin

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		efterfølger. Bestyrelsen drøfter, om den udpegede efterfølger besidder relevante kompetencer, jf. ovenfor.
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: <ul style="list-style-type: none"> 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, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	De basale informationer er tilgængelige på fondens hjemmeside: Marie-henckel.org
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Nej	Bestyrelsen i fonden er sammenfaldende med bestyrelsen i datterselskaber, hvilket oplyses som et krav i fundatsen. Bestyrelsen kan derved tage aktiv del i ejendommenes drift.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.;</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Ja	Fondens bestyrelse består af 4 medlemmer, hvoraf 2 anses for uafhængige
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.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en ubestemt periode.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	Fonden har besluttet en aldersgrænse på 75 år.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
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.	Ja	Bestyrelsen har besluttet at evaluere såvel bestyrelsens som det enkelte bestyrelsesmedlems arbejde/bidrag hvert år. Evalueringen sker som et fast punkt på dagsordenen i forbindelse med bestyrelsens halvårsmøde.
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.	Ja	Bestyrelsen evaluerer direktionen og administrators arbejde hvert år. Evalueringen sker som et fast punkt på dagsordenen i forbindelse med bestyrelsens halvårsmøde.
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	Ja	Bestyrelsesmedlemmer og direktionen aflønnes med et fast vederlag årligt.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.		
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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	Ja	Det udbetalte vederlag til bestyrelsen og direktionen for fonden og de tilknyttede selskaber oplyses i fondens årsrapport i note 2.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.484.970	1.729.350
Personaleomkostninger.....	2	-221.625	-187.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	-268.859	-268.859
DRIFTSRESULTAT		994.486	1.272.991
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.084.640	2.002.944
Andre finansielle indtægter.....	4	1.982.346	1.193.568
Øvrige finansielle omkostninger.....	5	-574	-24.774
RESULTAT FØR SKAT		4.060.898	4.444.729
Skat af årets resultat.....	6	-672.611	-536.816
ÅRETS RESULTAT		3.388.287	3.907.913
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		1.084.640	2.002.944
Regulering af uddelingsrammen.....		2.522.000	2.966.509
Overført resultat.....		-218.353	-1.061.540
I ALT		3.388.287	3.907.913

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Investeringsejendomme.....		44.026.197	44.295.056
Materielle anlægsaktiver.....	7	44.026.197	44.295.056
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		80.203.748	79.119.108
Finansielle anlægsaktiver.....	8	80.203.748	79.119.108
ANLÆGSAKTIVER.....		124.229.945	123.414.164
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		39.326.635	40.075.407
Andre tilgodehavender.....	9	955.577	747.325
Periodeafgrænsningsposter.....		36.177	42.832
Tilgodehavender.....		40.318.389	40.865.564
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10	183.852	177.198
Værdipapirer og kapitalandele.....		183.852	177.198
Likvide beholdninger.....		295.084	74.082
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		40.797.325	41.116.844
AKTIVER.....		165.027.270	164.531.008

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grundkapital.....		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		78.113.976	77.029.336
Overført resultat.....		74.386.083	74.604.436
Ramme for uddelinger.....		3.000.000	3.000.000
EGENKAPITAL.....		156.500.059	155.633.772
Hensættelser til udskudt skat.....		6.372.773	6.432.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.372.773	6.432.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		527.215	498.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		113.629	48.213
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.250	6.250
Selskabsskat.....		64.898	443.000
Anden gæld.....		349.665	461.397
Deposita.....		1.092.781	1.007.548
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.154.438	2.465.236
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.154.438	2.465.236
PASSIVER.....		165.027.270	164.531.008
 Eventualposter mv.	 11		
Nærtstående parter	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Grundkapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Ramme for uddelinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	1.000.000	77.029.336	74.604.436	3.000.000	155.633.772
Forslag til resultatdisponering.....		1.084.640	-218.353	2.522.000	3.388.287
Ændringer i kapitalen					
Uddelinger bevilget.....				-2.522.000	-2.522.000
Egenkapital 31. december 2023.....	1.000.000	78.113.976	74.386.083	3.000.000	56.500.059

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Bruttoresultat			1
Honorar til administrator for regnskabsåret 2023 udgør 168.954 kr. mod 273.243 kr. i 2022.			
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	0	0	
Løn og gager.....	221.625	187.500	
	221.625	187.500	
Vederlag til ledelsen			
Direktion			
Morten Arly Henckel.....	222.500	150.000	
	222.500	150.000	
Bestyrelsen			
Anette Elsebeth Klafstad, Formand.....	166.000	150.000	
Morten Arly Henckel.....	169.600	150.000	
Louise Juel Wiboltt.....	166.000	150.000	
Jørgen Einer-Jensen Brammer.....	169.600	150.000	
	671.200	600.000	
Der er i regnskabsåret udbetalt samlet 71.200 kr. i ekstraordinært bestyrelseshonorar.			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			3
Bygninger.....	268.859	268.859	
	268.859	268.859	
Andre finansielle indtægter			4
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.964.078	1.188.608	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	18.268	4.960	
	1.982.346	1.193.568	
Øvrige finansielle omkostninger			5
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	574	24.774	
	574	24.774	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	711.898	595.000	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	19.940	816	
Regulering af udskudt skat.....	-59.227	-59.000	
	672.611	536.816	
 Materielle anlægsaktiver			 7
kr.		Investeringseje domme	
Kostpris 1. januar 2023.....		45.574.514	
Kostpris 31. december 2023.....		45.574.514	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		1.279.458	
Årets afskrivninger		268.859	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		1.548.317	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		44.026.197	
 Finansielle anlægsaktiver			 8
kr.		Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. januar 2023.....		2.089.772	
Kostpris 31. december 2023.....		2.089.772	
Værdireguleringer 1. januar 2023.....		77.029.336	
Årets resultat		1.084.640	
Værdireguleringer 31. december 2023.....		78.113.976	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		80.203.748	
 Andre tilgodehavender			 9
Indestående hos Grundejernes Investeringsfond udgør kr. 959.199.			
 Andre værdipapirer og kapitalandele			 10
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi 31. december 2023.....		183.852	
Årets urealiserede dagsværdiregulering i resultatopgørelsen.....		6.654	

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Eventualforpligtelser	11
Krav på indvendig vedligeholdelse, jf. Lejelovens § 117, andrager 678.696 kr. Konto for udvendig vedligeholdelse ifølge lejelovens § 119 og § 120 udviser et beløb på henholdsvis 46.358 kr. og 1.242.091 kr.	
Nærtstående parter	12
Fondens nærtstående parter omfatter følgende:	
Transaktioner med nærtstående parter	
Fonden har i 2023 haft transaktioner med datterselskaberne Ejendomsselskabet Motory A/S, Ejendomsaktieselskabet 'Kildevæld' og Ejendomsaktieselskabet 'Østerport'. Det samlede omfang af transaktioner med selskaberne udgør -2.713 t.kr., hvoraf 1.964 t.kr. er renteindtægter beregnet på det samlede lån.	
Et bestyrelsesmedlem og fire nærtstående personer til bestyrelsesmedlemmer har i 2023 lejet lejligheder i fonden eller dennes datterselskaber. Den samlede leje udgør 474 t.kr. Lejen er fastsat på samme vilkår som øvrige lejere og i henhold til de maksimale lejeindtægter efter lejelovens.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Marie Henckels Mindelegat for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Investeringsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Brugstid

Bygninger.....

30-100 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ejendommen er omfattet af reglerne for Grundejernes Investeringsfond. Indestående hos Grundejernes Investeringsfond indregnes i balancen under andre tilgodehavender. Der hensættes ikke til forpligtelsen til fremtidig vedligehold. Dette er oplyst under eventualforpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Under andre tilgodehavender indregnes indestående hos Grundejernes Investeringsfond. Dette tilgodehavende er forbundet med restriktioner i henhold til anvendelsen, da dette kun kan bruges til forbedringer eller vedligehold af ejendommen.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Fondens bundne kapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år.

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises under egenkapital og i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse overfor modtageren.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.