

**VILHELM OG CHARLOTTE
HOLSTEBROES LEGAT
v/administrator
Nord Ejendomsadministration ApS
Kildebakken 1
2860 Søborg
Cvr. nr. 21 70 95 14**

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Legatoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 – 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

LEGATOPLYSNINGER

LEGATET

Vilhelm og Charlotte Holstebroes Legat
v/administrator
Nord Ejendomsadministration ApS
Kildebakken 1
2860 Søborg

CVR-nr. 21 70 95 14

Hjemsted: Gladsaxe

BESTYRELSE

Jørgen Steen Andersen
Steffen Lüders
Ole Lyng Hansen

REVISION

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 15 53 71 40

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Legatets formål er at uddele rejselegater til sygeplejesker i København.

Legatets indtægter stammer fra drift af legatets ejendomme.

UDVIKLINGEN I ØKONOMISKE FORHOLD

Legatets resultat og økonomiske udvikling er som forventet og anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

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

LEDELSESPÅTEGNING

Legatets bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Vilhelm og Charlotte Holstebroes Legat.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og legatets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af legatets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Søborg, den 14. april 2016

BESTYRELSEN

Jørgen Steen Andersen

Steffen Lüders

Ole Lyng Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til legatets bestyrelse i Vilhelm og Charlotte Holstebroes legat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vilhelm og Charlotte Holstebroes Legat for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om legatets bestyrelse valg af regnskabspraksis er passende, om legatets bestyrelse regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bagsværd, den 14. april 2016

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 15537140

Peter K. Gøbel
statsaut. Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde legatet, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at legatet er forpligtet til at betale, og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

I legatets indtægter indregnes den enkelte ejendoms resultat samt afkastet af værdipapirer og bankindestående.

I ejendommens resultatopgørelse indregnes huslejeopkrævninger og indtægter fra vaskeri.

Omkostninger

I legatets og ejendommens resultatopgørelse fragår de omkostninger, der er forbundet med at erhverve de pågældende indtægter.

Periodisering af indtægter og udgifter

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat/udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Investeringsejendomme

Ejendomme værdiansættes til skønnet handelsværdi, svarende til den seneste offentlige vurdering med tillæg af eventuelle afholdte udgifter, som ikke er medtaget i ejendomsvurderingen. Fremtidige ændringer i handelsværdien reguleres over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfattende obligationer, investeringsforeningsbeviser og aktier måles til statusdagens børskurs.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til realkreditinstitutter opgøres med udgangspunkt i aktuelle børskurser for underliggende obligationer.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat Ordrup Jagtvej 26-30	292.663	146.597
Bruttoresultat Ordrup Jagtvej 44 a-c	216.030	231.695
Andre eksterne omkostninger	- 44.686	- 39.150
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	464.007	339.142
Finansielle indtægter	9.181	19.830
Finansielle omkostninger	- 97.326	- 82.077
RESULTAT FØR VÆRDIREGULERINGER	375.862	276.895
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	0
RESULTAT FØR SKAT	375.862	276.895
2 Skat af årets resultat	- 82.500	- 59.300
ÅRETS RESULTAT	293.362	217.595
 RESULTATDISPONERING		
Overført til opskrivningshenlæggelse	0	0
Overført til disponibel kapital	293.362	217.595
	293.362	217.595

BALANCE PR. 30. JUNI

Noter	AKTIVER	2015 kr.	2014 kr.
	Investeringsejendomme	<u>37.253.282</u>	<u>37.045.312</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>37.253.282</u>	<u>37.045.312</u>
	Værdipapirer	<u>135.365</u>	<u>368.206</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>135.365</u>	<u>368.206</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>37.388.647</u>	<u>37.413.518</u>
	Andre tilgodehavender	23.593	66.506
	Periodeafgrænsningsposter	<u>23.868</u>	<u>23.551</u>
	Tilgodehavender	<u>47.461</u>	<u>90.057</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.493.364</u>	<u>1.259.416</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.540.825</u>	<u>1.349.473</u>
	AKTIVER	<u>38.929.472</u>	<u>38.762.991</u>

BALANCE PR. 30. JUNI

Noter	PASSIVER	2015 kr.	2014 kr.
	Grundkapital	300.000	300.000
	Opskrivningshenslæggelse	25.582.231	25.582.231
	Disponibel kapital	- 344.733	- 602.095
4	EGENKAPITAL	25.537.498	25.280.136
2	Hensættelse til udskudt skat	6.101.500	6.019.000
	HENSATTE FORPLIGTELSER	6.101.500	6.019.000
5	Prioritetsgæld	6.252.313	6.522.008
	Deposita	359.513	336.765
	Forudbetalt leje	241.748	215.824
	Langfristede gældsforpligtelser	6.853.574	7.074.597
	Langfristet gæld forfalden indenfor 1 år	269.465	268.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.794	63.796
	Anden gæld	131.641	57.462
	Kortfristede gældsforpligtelser	436.900	389.258
	GÆLDSFORPLIGTELSER	7.290.474	7.463.855
	PASSIVER	38.929.472	38.762.991
1	Personaleomkostninger		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter mv.		

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Gager og lønninger	45.400	30.180
Vederlag til legatets bestyrelse	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>45.400</u>	<u>30.180</u>

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabs- skat <u>kr.</u>	Udskudt skat <u>kr.</u>	Ifølge resultat- opgørelsen <u>kr.</u>
Saldo, primo	0	- 6.019.000	
Skat af årets resultat	0	- 82.500	- 82.500
Betalt skat	<u>0</u>		
Saldo, ultimo	<u>0</u>	<u>- 6.101.500</u>	<u>- 82.500</u>

3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Investerings- ejendomme <u>kr.</u>	Særlige installationer <u>kr.</u>
Anskaffelsessum 01.01.	1.743.300	149.526
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31.12.	<u>1.743.300</u>	<u>149.526</u>
Renoveringsudgifter		
Saldo 01.01.	2.417.987	0
Tilgang	<u>237.875</u>	<u>0</u>
Renoveringsudgifter 31.12.	<u>2.655.862</u>	<u>0</u>
Værdiregulering		
Værdiregulering 01.01.	32.797.733	0
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdiregulering 31.12.	<u>32.797.733</u>	<u>0</u>
Afskrivninger	0	63.234
Saldo 01.01	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>29.905</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>93.139</u>
Bogført værdi 31.12.2015	<u>37.196.895</u>	<u>56.387</u>

NOTER

	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>		
4. EGENKAPITAL				
Grundkapital	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>		
Opskrivningshenlæggelse				
Saldo, 01.01.	25.582.231	25.582.231		
Overført fra disponibel kapital, primo	0	0		
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>		
Saldo, 31.12.	<u>25.582.231</u>	<u>25.582.231</u>		
Disponibel kapital				
Saldo 01.01.	- 602.095	- 795.690		
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>293.362</u>	<u>217.595</u>		
	- 308.733	- 578.095		
Uddelte legater				
Uddelinger	<u>- 36.000</u>	<u>- 24.000</u>		
Saldo 31.12.	<u>- 344.733</u>	<u>- 602.095</u>		
Egenkapital i alt	<u>25.537.498</u>	<u>25.280.136</u>		
5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE				
	31.12.2014 gæld i alt <u>kr.</u>	31.12.2015 gæld i alt <u>kr.</u>	Afdrag 2016 <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Prioritetsgæld	<u>6.790.008</u>	<u>6.521.778</u>	<u>269.465</u>	<u>5.161.316</u>
	<u>6.790.008</u>	<u>6.521.778</u>	<u>269.465</u>	<u>5.161.316</u>

NOTER

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.

7. EVENTUALPOSTER MV.

Vedligeholdelsespligt for ejendommen Ordrup Jagtvej 26-30:

Der påhviler ikke ejendommen nogen vedligeholdelsespligt efter § 18 og § 18 B, da § 18 er opgjort til kr. 0 og § 18 B er negativ.

Vedligeholdelsespligt for ejendommen Ordrup Jagtvej 44 a-c:

Der påhviler ikke ejendommen nogen vedligeholdelsespligt efter § 18 og § 18 B,, da § 18 er opgjort til kr. 0 og § 18 B er negativ.