

Sct. Georgs Fonden

Hjemstedsadresse: Nordhavnsvej 1, 3000 Helsingør

CVR-nummer 22 08 57 19

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 25. maj 2016

Johan Evensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------|--|
| Fonden | Sct. Georgs Fonden c/o DRACHMANN ADVOKATER Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Bestyrelse | Johan Evensen, formand Peer Szöcs, næstformand Mogens Tangaa-Andersen Torben Lindholm John Kjeldgaard |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Danske Bank, 3000 Helsingør |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens primære formål er at fremme enhver form for socialt og humanitært arbejde inden for Sct. Georgs Gildernes rammer.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 472.378 imod et overskud på kr. 484.759 i regnskabsåret 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

God fondsledelse

Fondens ledelse er bekendt med at der skal udarbejdes en redegørelse for god fondsledelse. Denne redegørelse vil blive udarbejdet i 2016, så fonden opfylder de nye krav i årsregnskabsloven § 77 a og b.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Sct. Georgs Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. maj 2016

Bestyrelse

Johan Evensen
Formand

Peer Szöcs
Næstformand

Mogens Tangaa-Andersen

Torben Lindholm

John Kjeldgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til fondsbestyrelsen for Sct. Georgs Fonden:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Georgs Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

I forbindelse med gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi imidlertid konstateret, at ledelsesberetningen mangler oplysninger om god fondsledelse. Manglende beskrivelse heraf er i strid med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 25. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sct. Georgs Fonden for 2015 er aflagt 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører, uanset forfaldstidspunkt.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster samt tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat uanset tidspunktet for skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelsen til udskudt skat er således udtryk for, at der ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst er foretaget skattemæssige afskrivninger og nedskrivninger, der afviger fra de regnskabsmæssige, samt at der i årsregnskaberne er foretaget regnskabsmæssige reservationer, der først får skattemæssig virkning på et senere tidspunkt.

Hensættelsen til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt virksomhedens aktiver og passiver realiseres til regnskabsmæssig værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ved målingen af grunde og bygninger skelnes der mellem ejendomme, hvor der kan være knyttet en overleveringspligt af ejendommene til kommunerne og ejendomme, som ikke har tilknyttet denne pligt for overlevering.

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|-----------|----|----|
| Bygninger | 50 | år |
|-----------|----|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Salgssum for grunde og bygninger afhændet i regnskabsåret, men med overtagelse i efterfølgende regnskabsår indregnes i balancen under omsætningsaktiver.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende/skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| Lejeindtægter | 1.800.246 | 1.814.941 |
| Ejendomsomkostninger | -1.005.428 | -791.002 |
| Bruttoresultat | 794.818 | 1.023.939 |
| Andre eksterne omkostninger | -112.820 | -135.934 |
| 1 Personaleomkostninger | -86.000 | -72.000 |
| 2 Afskrivninger | -8.272 | -243.802 |
| Resultat af primær drift | 587.726 | 572.203 |
| Finansielle indtægter | 72.746 | 109.458 |
| Finansielle omkostninger | -188.094 | -196.902 |
| Resultat før skat | 472.378 | 484.759 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 472.378 | 484.759 |
| Resultatdisponering: | | |
| Uddelinger | 136.500 | 115.500 |
| Overført af årets resultat | 335.878 | 369.259 |
| Disponeret | 472.378 | 484.759 |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Grunde og bygninger | 11.917.569 | 20.985.841 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | 11.917.569 | 20.985.841 |
| Anlægsaktiver | 11.917.569 | 20.985.841 |
| Andre tilgodehavender | 84.347 | 11.825 |
| Tilgodehavender | 84.347 | 11.825 |
| Værdipapirer | 8.354.819 | 3.640.658 |
| Likvide beholdninger | 4.912.012 | 1.132.229 |
| Omsætningsaktiver | 13.351.178 | 4.784.712 |
| Aktiver i alt | 25.268.747 | 25.770.553 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| Grundkapital | 493.100 | 493.100 |
| Opskrivningshenlæggelser | 3.566.679 | 9.359.226 |
| Dispositionsfond | 13.068.896 | 6.940.471 |
| 5 Egenkapital | 17.128.675 | 16.792.797 |
| 6 Prioritetsgæld | 3.299.400 | 7.493.511 |
| Langfristet gæld | 3.299.400 | 7.493.511 |
| 6 Kortfristet del af prioritetsgæld | 4.624.675 | 646.207 |
| Anden gæld | 215.997 | 838.038 |
| Kortfristet gæld | 4.840.672 | 1.484.245 |
| Gæld i alt | 8.140.072 | 8.977.756 |
| Passiver i alt | 25.268.747 | 25.770.553 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | |
|---|--|-------------------|------------------|-------------------------------|
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | | | Grunde og Bygninger |
| | | | | <hr/> |
| | Anskaffelsespris primo | | | 15.959.210 |
| | Årets tilgang | | | 0 |
| | Årets afgang | | | 6.503.811 |
| | | | | <hr/> |
| | Anskaffelsespris ultimo | | | 9.455.399 |
| | | | | <hr/> |
| | Opskrivninger primo | | | 9.110.567 |
| | Årets opskrivninger | | | 0 |
| | Tilbageførte opskrivninger på årets afgang | | | 5.543.888 |
| | | | | <hr/> |
| | Opskrivninger ultimo | | | 3.566.679 |
| | | | | <hr/> |
| | Afskrivninger primo | | | 4.083.936 |
| | Årets afskrivninger | | | 135.055 |
| | Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | | | 3.114.482 |
| | | | | <hr/> |
| | Afskrivninger ultimo | | | 1.104.509 |
| | | | | <hr/> |
| | Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 11.917.569 |
| | | | | <hr/> |
| 5 | Egenkapital | | | |
| | | Fonds- kapital | Dispositionsfond | Opskrivnings- henlæggelser |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | Egenkapital, primo | 493.100 | 6.940.471 | 9.359.226 |
| | Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | | 5.792.547 | -5.792.547 |
| | Årets resultat | 0 | 472.378 | 0 |
| | Årets uddelinger | | -136.500 | |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | Egenkapital, ultimo | 493.100 | 13.068.896 | 3.566.679 |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| 6 | | |
| Prioritetsgæld | | |
| Forfald efter 5 år | 1.833.000 | 4.908.681 |
| Forfald 1-5 år | 1.466.400 | 2.584.830 |
| Forfald inden 1 år | 4.624.675 | 646.207 |
| | <u>7.924.075</u> | <u>8.139.718</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritets- og bankgæld kr. 7.924.075 er sikret ved pant i ejendomme, som har en regnskabsmæssig værdi på kr. 11.917.569 pr. 31. december 2015.