

Rejselegat for Matematikere

c/o Kromann Reumert
Sundkrogsgade 5, 2100 København Ø

CVR-nr. 22 73 52 17

Årsrapport 2022

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rejselegat for Matematikere for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 12. maj 2023
Bestyrelse:



Jacob Høeg Madsen
formand



Pernille Bundgaard Balleby



Eskild Klausen Fredslund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Rejselegat for Matematikere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rejselegat for Matematikere for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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. 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 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:

- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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 12. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Mona Blønd
statsaut. revisor
mne11697

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Rejselegat for Matematikere
Adresse, postnr., by	c/o Kromann Reumert Sundkrogsgade 5, 2100 København Ø
CVR-nr.	22 73 52 17
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jacob Høeg Madsen, formand Pernille Bundgaard Balleby Eskild Klausen Fredslund
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er i henhold til vedtægterne at anvende fondens overskud til legater til udlandsrejser i studieøjemed til nyligt uddannede cand.scient.er eller cand.mag.er med matematik som hovedfag eller speciale i matematik, matematik-økonomi eller statistik samt aktuaruddannede.

Fondens aktiver er primært placeret i investeringsforeningsbeviser samt en udlejningsejendom som er anskaffet i 2020.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 18.546 t.kr. mod et overskud på -12.228 t.kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 165.068 t.kr. Resultatet i 2022 var negativt påvirket af kursregulering på værdipapirer, som følger den negative udvikling på de finansielle markeder i 2022.

Bestyrelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Til fondens formål er i 2022 bevilget 2.521 t.kr. mod 3.246 t.kr. i 2021.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke 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	
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	
2.1.2. Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarende fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	
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	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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	
<i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i>		
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	
2.3.2. Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
2.3.3. Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt 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.	Ja	
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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.	Ja, oplyses i ledelsesberetninge n. Fonden har ingen hjemmeside.	
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.	Anbefalingen er ikke relevant for fonden. Fonden har ingen dattervirksomheder.	
<i>2.4. Uafhængighed</i>		
2.4.1. Det anbefales , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk	Ja	
<i>2.5. Udpegningsperiode</i>		
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.5.2. Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja. Bestyrelsesmedlemmer må ikke være fyldt 50 år, første gang de bliver valgt, ligesom ingen bestyrelsesmedlemmer kan have sæde i bestyrelsen i mere end 9 år.	
<i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i>		
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	
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.	N/A, Fonden har hverken en direktion eller en egentlig administrator.	
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 regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
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	

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne af 23. september 2015. Fondens bestyrelse har på grundlag af vedtægterne fastlagt en uddelingspolitik, hvor der uddeles legater til udlandsrejser til nyligt uddannede cand.scient.er eller cand.mag.er med matematik som hovedfag eller hovedfag i matematik, matematik-økonomi eller statistik samt aktuaruddannede. Endvidere kan uddeles legat til Ph.d. ophold i udlandet.

Legater uddeles én eller to gange om året og bestyrelsen afgør, hvor mange portioner af legater, der skal udredes hvert år. Størrelsen af de enkelte portioner af legatet fastsættes af fondens bestyrelse under hensyntagen til de omkostninger, en studierejse i udlandet er forbundet med, og herunder længden af studierejsen.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år, hvori uddelinger skal kunne indeholdes. For det kommende år forventes bestyrelsen på årsmødet at fastsætte en uddelingsramme på 10.000 t.kr.

Blandt de modtageberettigede personer omfattet af formålsbestemmelsen, der efter seneste uddeling har afsluttet deres eksamen, foretager Notarius Publicus lodtrækning. Uddeling sker herefter i den angivne rækkefølge.

Fondsbestyrelsen

Deltagere i fondsbestyrelsen:

Jacob Høeg Madsen (formand), advokat og partner, Kromann Reumert

Alder og køn: Født 1980, mand

Indtrådt i bestyrelsen den 18. maj 2018, og genvalgt i 2021. Valgperioden udløber i 2024, genvalg kan finde sted.

Bestyrelsesmedlemmet besidder den fornødne juridiske uddannelse.

Ledelseshverv: Kromann Reumert, bestyrelsesmedlem, Scale Capital Fund II K/S, formand, Scale & Friends K/S, formand, Scale Invest Feeder K/S, formand, DIC Feeder A/S, formand, Scale GP III ApS, formand, Glentra Capital P/S, formand, Axcel V GP ApS, bestyrelsesmedlem, Axcel VI GP ApS, bestyrelsesmedlem, Axcel VII GP ApS, bestyrelsesmedlem, Axcel GP Fonden, bestyrelsesmedlem, Advokatfirmaet Kromann Reumert International A/S, bestyrelsesmedlem.

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Pernille Bundgaard Balleby, Local operational risk manager, Danske Bank

Alder og køn: Født 1968, kvinde

Indtrådt i bestyrelsen den 26. november 2015, og genvalgt 6. maj 2022. Valgperioden udløber i maj 2025.

Bestyrelsesmedlemmet besidder den fornødne bankmæssige uddannelse.

Ingen yderligere ledelseshverv.

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Eskild Klausen Fredslund, ph.d.

Alder og køn: Født 1983, mand

Indtrådt i bestyrelsen den 15. maj 2014, og genvalgt i 2020. Valgperioden udløber i 2023.

Bestyrelsesmedlemmet besidder den fornødne matematiske uddannelse og erfaring som tidligere legatar.

Ingen yderligere ledelseshverv.

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Nettoomsætning	527.386	583.315
	Eksterne omk. vedr. ejendommens drift	-653.493	-454.069
	Andre eksterne omkostninger	-521.463	-446.644
	Bruttoresultat	-647.570	-317.398
2	Personaleomkostninger	-150.000	-150.000
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-107.407	-92.347
	Resultat før finansielle poster	-904.977	-559.745
3	Finansielle indtægter	1.075.777	14.933.635
4	Finansielle omkostninger	-23.968.312	-6.434
	Resultat før skat	-23.797.512	14.367.456
5	Skat af årets resultat	5.251.834	-2.139.398
	Årets resultat	<u>-18.545.678</u>	<u>12.228.058</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	2.520.649	5.246.766
	Overført resultat	-21.066.327	6.981.292
		<u>-18.545.678</u>	<u>12.228.058</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger	22.905.586	22.966.466
	Forbedring lejligheder	852.552	597.878
		<u>23.758.138</u>	<u>23.564.344</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.758.138</u>	<u>23.564.344</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	5.220.835	0
	Tilgodehavende fonds- og udbytteskat	3.733.338	1.183.706
	Andre tilgodehavender	0	24.700
	Periodeafgrænsningsposter	256.010	50.126
		<u>9.210.183</u>	<u>1.258.532</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	137.137.572	167.204.268
		<u>137.137.572</u>	<u>167.204.268</u>
	Likvide beholdninger	547.888	733.386
	Omsætningsaktiver i alt	<u>146.895.643</u>	<u>169.196.186</u>
	AKTIVER I ALT	<u>170.653.781</u>	<u>192.760.530</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	10.425.821	10.425.821
	Reguleringskonto	19.712.097	19.712.097
	Uddelingsramme	10.000.000	10.000.000
	Overført resultat	124.929.838	145.996.165
	Egenkapital i alt	<u>165.067.756</u>	<u>186.134.083</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Deposita	145.209	159.810
		<u>145.209</u>	<u>159.810</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	5.229.411	6.466.637
	Periodeafgrænsningsposter	211.405	0
		<u>5.440.816</u>	<u>6.466.637</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.586.025</u>	<u>6.626.447</u>
	PASSIVER I ALT	<u>170.653.781</u>	<u>192.760.530</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Grundkapital	Reguleringskonto	Uddelingsramme	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	10.425.821	19.712.097	10.000.000	145.996.165	186.134.083
Overført via resultatdisponering	0	0	2.520.649	-21.066.327	-18.545.678
Årets faktiske uddelinger	0	0	-2.520.649	0	-2.520.649
Egenkapital 31. december 2022	<u>10.425.821</u>	<u>19.712.097</u>	<u>10.000.000</u>	<u>124.929.838</u>	<u>165.067.756</u>

Der har ikke været bevægelser på grundkapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rejselegat for Matematikere for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter ved udlejning af ejendom. Lejeindtægter måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Ejendomsomkostninger

I eksterne omkostninger vedrørende ejendommens drift indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ejendommens drift, herunder ejendomsskatter, forsikring, renholdelse, vedligeholdelse, elektricitet og administration af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af fonden, herunder omkostninger til administration, formueforvaltning, advokat, revisor og depotgebyrer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Forbedring lejligheder	20 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, resultat af investering i værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Den udgiftsførte skat omfatter beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat.

Ved opgørelsen af skattepligtig indkomst foretages i overensstemmelse med fondsbeskatningslovens fradrag for hensættelser til anvendelse i overensstemmelse med fondens formål, som i regnskabet indregnes ved afholdelsen på et senere tidspunkt. Udskudt skat aktiveres vedrørende skattemæssige underskud, som er opstået som følge af kurstab på værdipapirer. Udskudt skat vedrørende hensættelser til senere uddelinger hensættes alene i det omfang, det ikke anses for sandsynligt, at fonden kan anvende disponible midler svarende til de skattemæssige hensættelser inden for tidsfristen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af investeringsfondsbeviser (såvel aktie- som obligationsbaserede), måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Fondens egenkapital består af grundkapital, reguleringskonto, overført overskud samt uddelingsramme. Grundkapitalen og reguleringskontoen er bundne, mens overført overskud er frie midler. Overført overskud udgør midler, der er bestemt til uddelinger som angivet i fondens fundats. Uddelingsrammen skal dække uddelinger frem til årsmøde, hvor 2023 årsrapport godkendes.

Selskabsskat

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

Udskude skatteaktiversom kan henføre til skattemæssige underskud, som følge af kurstab på værdipapirbeholdningen indregnes, da de forventes anvendt i fremtidige kursgevinster på værdipapirer. Udskudt skat vedrørende hensættelser til senere uddelinger hensættes alene i det omfang, det ikke anses for sandsynligt, at fonden kan anvende disponible midler svarende til de skattemæssige hensættelser inden for tidsfristen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Henlæggelser vedrørende ejendom består af fondens pligt som udlejer til at afsætte til en indvendige vedligeholdelseskonto for alle lejemål.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Vederlag til fondens ledelse udgør:		
Bestyrelse	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Vederlag til fondens ledelse specificeres således:		
Pernille Bundgaard Balleby	45.000	45.000
Jacob Høeg Madsen	60.000	60.000
Eskild Klausen Fredslund	45.000	45.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Dagsværdiregulering og modtaget udbytte af værdipapirer	0	13.956.101
Udbytte og anden afkast på værdipapirer	1.075.777	977.534
	<u>1.075.777</u>	<u>14.933.635</u>
4 Finansielle omkostninger		
Dagsværdiregulering af værdipapirer	23.964.546	0
Renteudgifter, bank	3.766	6.434
	<u>23.968.312</u>	<u>6.434</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	2.039.925
Årets regulering af udskudt skat	-5.220.835	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-30.999	99.473
	<u>-5.251.834</u>	<u>2.139.398</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Bygninger	Forbedring lejligheder	I alt
Kostpris 1. januar 2022	23.044.013	629.345	23.673.358
Tilgang i årets løb	0	412.154	412.154
Afgang i årets løb	0	-110.955	-110.955
Kostpris 31. december 2022	<u>23.044.013</u>	<u>930.544</u>	<u>23.974.557</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	77.547	31.467	109.014
Årets afskrivninger	60.880	46.525	107.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>138.427</u>	<u>77.992</u>	<u>216.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>22.905.586</u>	<u>852.552</u>	<u>23.758.138</u>

7 Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer optages til børskurser. Værdipapirer er markedsværdireguleret (urealiserede kurstab) med 23.494 t.kr. i 2022. Der henvises til note 4.

8 Nærtstående parter

Oplysning om vederlag til fondens ledelse og administration

Fondens nærtstående parter er fondens bestyrelse. For vederlag til bestyrelsen henvises til note 3.

I regnskabet indgår herudover følgende vederlag til virksomheder tilknyttet bestyrelsesmedlemmer:

- ▶ Danske Bank, 112 t.kr.
- ▶ Vederlag til Kromann Reumert, 242 t.kr.

Vederlag til Danske Bank vedrører honorar for bistand med levering af visse administrative ydelser til Fonden (50 t.kr.) samt management honorar i forbindelse med værdipapirhandel (62 t.kr.).

Vederlag til Kromann Reumert vedrører levering af visse administrative ydelser til Fonden (242 t.kr.).