

**Grosserer Harald Jensens og Hustrus
Fond**

CVR-nr. 24246175

Stormgade 67

6700 Esbjerg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på fondens årsmøde, den 07.10.2016

Dirigent

Navn: Jan Højbjerg Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond
Stormgade 67
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 24246175

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jes Peter Gerstrøm, formand

Anders Mosdal

Jan Højbjerg Jensen

Lene Brinch Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23.09.2016

Bestyrelse

Jes Peter Gerstrøm
formand

Anders Mosdal

Jan Højbjerg Jensen

Lene Brinch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 23.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at yde støtte til medlemmer af stifternes familie, venner, humanitære og/eller kulturelle formål samt til medarbejdere i de virksomheder, hvortil stifteren har været knyttet.

Fonden driver udlejningsvirksomhed fra en ejendom beliggende i Århus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2015/16 i forhold til markedsudviklingen på de finansielle markeder.

Årets underskud før uddelinger blev 21 t.kr.

Efter henlæggelse af årets overskud jævnfør bestyrelsens disposition udgør egenkapitalen 30.06.2016, 20.750 t.kr. imod 20.798 t.kr. 30.06.2015.

Der er i regnskabsåret uddelt 28 t.kr. til følgende formål, jf. fundatsen:

§ 2 a støtte til medlemmer af stifterens familie	20 t.kr.
§ 2 b humanitære og/eller kulturelle formål	8 t.kr.
§ 2 c nuværende og tidligere medarbejdere i de virksomheder, hvor stifteren har været tilknyttet	0 t.kr.
	28 t.kr.

Fonden har i de seneste år foretaget uddelinger for ca. 600 t.kr. årligt. På grund af negativ kursudvikling på fondens værdipapirer, har bestyrelsen besluttet at reducere årets uddelinger.

Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer, at uddelingerne de næste år vil være på et relativt tilsvarende niveau som tidligere års uddelinger (ca. 600 t.kr. årligt), men afhængig af udviklingen i konjunkturerne i øvrigt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

God fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komiteen for god Fondsledelses hjemmeside, www.godfondsledelse.dk.

1. Åbenhed og kommunikation

Punkt 1.1, åbenhed og kommunikation: Fonden følger delvis anbefalingen.

- Henset til fondens familiemæssige karakter og dets formål er udtalelser til det offentlige ikke aktuelt, hvorfor der ikke er vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Punkt 2.1, overordnede opgaver og ansvar: Fonden følger anbefalingen.

- Bestyrelsen beslutter løbende investeringsstrategien samt uddelingsstrategi og – politik.

Punkt 2.2, formanden og næstformanden for bestyrelsen: Fonden følger anbefalingen.

Punkt 2.3, bestyrelsens sammensætning og organisering: Fonden følger delvis anbefalingen.

- Ved valg til bestyrelsen tages der hensyn til bestyrelsens kompetencesammensætning, under hensyntagen til fundatsens bestemmelser, aktuelle anbefalinger, fondens behov og gældende lovgivning.
- Anbefalingen i punkt 2.3.4, redegørelse for sammensætningen af bestyrelsen, følges ikke, idet det ikke findes relevant i forhold til fondens størrelse, virksomhed og formål.
- Fonden har ingen dattervirksomhed.

Punkt 2.4, uafhængighed: Fonden følger ikke anbefalingen.

- Bestyrelsens medlemmer vælges og udpeges i overensstemmelse med det i fundatsen beskrevne uden hensyntagen til anbefalingerne for uafhængighed.

Punkt 2.5, udpegningsperiode: Fonden følger delvis anbefalingen.

- I henhold til fondens fundats vælges 2 af bestyrelsesmedlemmerne for en et årig periode. De 2 bestyrelsesmedlemmer, som er descendenter efter fondens stifter, er valgt på livstid.
- Fondens bestyrelse har ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen, idet dette ikke skønnes relevant henset til fondens familiemæssige karakter og dets formål.

Punkt 2.6, evaluering af arbejdet i bestyrelsen: Fonden følger ikke anbefalingen

- Henset til de arbejdsopgaver, som bestyrelsen varetager, skønnes det ikke relevant med formelle evalueringssprocedurer.

3. Ledelsens vederlag

Punkt 3, ledelsens vederlag: Fonden følger anbefalingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, dog tilpasset fondens konkrete forhold. Fonden er omfattet af Lov om erhvervsdrivende fonde § 1, stk. 2, nr. 2.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere og bestyrelse.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger

50 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		386.998	343.394
Andre eksterne omkostninger		(130.391)	(121.448)
Ejendomsomkostninger		<u>(110.142)</u>	<u>(77.291)</u>
Bruttoresultat		146.465	144.655
Personaleomkostninger	1	(94.000)	(116.000)
Af- og nedskrivninger		<u>(79.900)</u>	<u>(79.900)</u>
Driftsresultat		(27.435)	(51.245)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		23.975	1.216.924
Andre finansielle indtægter		83	3.443
Andre finansielle omkostninger		<u>6.852</u>	<u>(2)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.475	1.169.120
Skat af ordinært resultat		<u>(24.057)</u>	<u>(4.179)</u>
Årets resultat		<u>(20.582)</u>	<u>1.164.941</u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		28.000	2.690.000
Overført resultat		<u>(48.582)</u>	<u>(1.525.059)</u>
		<u>(20.582)</u>	<u>1.164.941</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.712.499	2.792.399
Materielle anlægsaktiver	2	2.712.499	2.792.399
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.529.611	18.709.444
Finansielle anlægsaktiver		18.529.611	18.709.444
Anlægsaktiver		21.242.110	21.501.843
Andre tilgodehavender		1.680	31.679
Tilgodehavende selskabsskat		318.946	0
Periodeafgrænsningsposter		8.833	8.504
Tilgodehavender		329.459	40.183
Likvide beholdninger		118.677	728.239
Omsætningsaktiver		448.136	768.422
Aktiver		21.690.246	22.270.265

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	5.682.365	5.682.365
Øvrige reserver		14.017.295	14.065.877
Hensat til uddelinger		1.050.000	1.050.000
Egenkapital		<u>20.749.660</u>	<u>20.798.242</u>
Gæld til realkreditinstitutter		629.017	719.243
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>629.017</u>	<u>719.243</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	85.000	75.000
Skyldig selskabsskat		0	445.211
Anden gæld		226.569	232.569
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>311.569</u>	<u>752.780</u>
Gældsforpligtelser		<u>940.586</u>	<u>1.472.023</u>
Passiver		<u>21.690.246</u>	<u>22.270.265</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige re- server kr.	Hensat til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.682.365	14.065.877	1.050.000	20.798.242
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(28.000)	(28.000)
Årets resultat	0	(48.582)	28.000	(20.582)
Egenkapital ultimo	5.682.365	14.017.295	1.050.000	20.749.660

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	94.000	116.000
	<u>94.000</u>	<u>116.000</u>
	Ledelsesve- derlag	Ledelsesve- derlag
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bestyrelse	80.000	100.000
	<u>80.000</u>	<u>100.000</u>
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.070.799
Kostpris ultimo		<u>4.070.799</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.278.400)
Årets afskrivninger		(79.900)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.358.300)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.712.499</u>
	Antal	Pålydende værdi
		kr.
3. Virksomhedskapital		Nominel værdi
		kr.
Gavebrev af 28.06.1967	1	25.000,00
Opskrivning den 02.08.1983	1	275.000,00
Opskrivning den 09.10.1998	1	4.700.000,00
Gavebrev af 01.07.2013	1	682.365,00
	<u>4</u>	<u>5.682.365</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015/16 kr.
4. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	75.000	85.000	629.017	295.118
	75.000	85.000	629.017	295.118

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.712 t.kr.