

Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond

Stormgade 67
6700 Esbjerg
CVR-nr. 24246175

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på fondens årsmøde, den 02.10.2017

Dirigent

Navn: Jan Højbjerg Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 30.06.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond
Stormgade 67
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 24246175

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Jes Peter Gerstrøm, formand

Anders Mosdal

Jan Højbjerg Jensen

Lene Brinch Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Kundeansvarlig partner: Jørn Jepsen

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 02.10.2017

Bestyrelse

Jes Peter Gerstrøm
formand

Anders Mosdal

Jan Højbjerg Jensen

Lene Brinch Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grosserer Harald Jensens og Hustrus Fond for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, 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. 30.06.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, bedviste 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.
- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 02.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

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 Aarhus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden opnåede et acceptabelt afkast i 2016/17 i forhold til markedsudviklingen på de finansielle markeder.

Årets overskud før uddelinger blev 994 t.kr.

Efter henlæggelse af årets overskud jævnfør bestyrelsens disposition udgør egenkapitalen 30.06.2017, 21.201 t.kr. imod 20.750 t.kr. 30.06.2016.

Der er i regnskabsåret uddelt 531 t.kr. til følgende formål, jf. fundatsen:

§ 2 a støtte til medlemmer af stifterens familie	520 t.kr.
§ 2 b humanitære og/eller kulturelle formål	11 t.kr.
§ 2 c nuværende og tidligere medarbejdere i de virksomheder, hvor stifteren har været tilknyttet	0 t.kr.
	<u>531 t.kr.</u>

Fonden har i de seneste år foretaget uddelinger for ca. 600 t.kr. årligt.

Redegørelse for 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.

Ledelsesberetning

- 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 evalueringsprocedurer.

3. Ledelsens vederlag

Punkt 3, ledelsens vederlag: Fonden følger anbefalingen.

Redegørelse for uddelingspolitik

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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		378.960	386.998
Andre eksterne omkostninger		(169.099)	(130.391)
Ejendomsomkostninger		<u>(81.190)</u>	<u>(110.142)</u>
Bruttoresultat		128.671	146.465
Personaleomkostninger	1	(96.000)	(94.000)
Af- og nedskrivninger		<u>(79.900)</u>	<u>(79.900)</u>
Driftsresultat		(47.229)	(27.435)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.185.483	23.975
Andre finansielle indtægter		0	83
Andre finansielle omkostninger		<u>7.623</u>	<u>6.852</u>
Resultat før skat		1.145.877	3.475
Skat af årets resultat		<u>(152.225)</u>	<u>(24.057)</u>
Årets resultat		993.652	(20.582)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		531.000	28.000
Overført til øvrige reserver		<u>462.652</u>	<u>(48.582)</u>
		993.652	(20.582)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.632.599	2.712.499
Materielle anlægsaktiver	2	2.632.599	2.712.499
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.006.405	18.529.611
Finansielle anlægsaktiver		19.006.405	18.529.611
Anlægsaktiver		21.639.004	21.242.110
Andre tilgodehavender		0	1.680
Tilgodehavende selskabsskat		221.531	318.946
Periodeafgrænsningsposter		8.994	8.833
Tilgodehavender		230.525	329.459
Likvide beholdninger		217.620	118.677
Omsætningsaktiver		448.145	448.136
Aktiver		22.087.149	21.690.246

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	5.682.365	5.682.365
Øvrige reserver		14.479.947	14.017.295
Henlagt til uddelinger		<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Egenkapital		<u>21.212.312</u>	<u>20.749.660</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>539.548</u>	<u>629.017</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>539.548</u>	<u>629.017</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	90.000	85.000
Deposita		166.800	154.800
Anden gæld		<u>78.489</u>	<u>71.769</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>335.289</u>	<u>311.569</u>
Gældsforpligtelser		<u>874.837</u>	<u>940.586</u>
Passiver		<u>22.087.149</u>	<u>21.690.246</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige reserver kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.682.365	14.017.295	1.050.000	20.749.660
Ordinære uddelinger	0	0	(531.000)	(531.000)
Årets resultat	0	462.652	531.000	993.652
Egenkapital ultimo	5.682.365	14.479.947	1.050.000	21.212.312

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	96.000	94.000
	96.000	94.000

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0
---	----------	----------

	Ledelses- vederlag 2016/17	Ledelses- vederlag 2015/16
	kr.	kr.
Bestyrelse	80.000	80.000
	80.000	80.000

	Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.070.799
Kostpris ultimo	4.070.799
Af- og nedskrivninger primo	(1.358.300)
Årets afskrivninger	(79.900)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.438.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.632.599

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Gavebrev af 28.06.1967	1	25000	25.000
Opskrivning den 02.08.1983	1	275000	275.000
Opskrivning den 09.10.1998	1	4700000	4.700.000
Gavebrev af 01.07.2013	1	682365	682.365
	4		5.682.365

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	90.000	85.000	539.548	356.192
	90.000	85.000	539.548	356.192

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.633 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 månedsvist.

Andre eksterne omkostninger

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

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle 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 klargøring 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.