

ERHVERVS- OG INDUSTRIFOND HELSINGØR
Stengade 51 - 3000 Helsingør.

CVR-nr. 25 44 37 99

ÅRSRAPPORT FOR 2023
(23. regnskabsår)

Godkendt på fondens
bestyrelsesmøde den 7/5 2024


Dirigent.
Henrik Bender

INDHOLDSFORTEGNELSE.

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3 - 5
Bestyrelsens årsberetning.....	6 - 10
Anvendt regnskabspraksis.....	11 - 14
Resultatopgørelse.....	15
Balance:	
Aktiver.....	16
Passiver.....	17
Noter.....	18 - 20

FONDSOPLYSNINGER.

FONDEN: Erhvervs- og Industrifond Helsingør
Stengade 51
3000 Helsingør

CVR-nr. 25 44 37 99

BESTYRELSE: Henrik Bender, formand
David Nilsson
Ivan Klausholt
Jan Ipsen
Mikael Krohn Jensen

REVISION: Willads & Vibe-Hastrup
Godkendte Revisorer ApS
Nordlysvænget 10A
3000 Helsingør

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Erhvervs- og Industrifond Helsingør.

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 2023 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten godkendes hermed.


Helsingør, den 7. maj 2024.


BESTYRELSEN:


Henrik Bender
formand


Ivan Klausholt


Mikael Krohn Jensen


Jan Ipsen


David Nilsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

Til ledelsen i Erhvervs- og Industrifond Helsingør.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervs- og Industrifond Helsingør for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

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 og fondens vedtægter. 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.
- 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 blandt andet 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

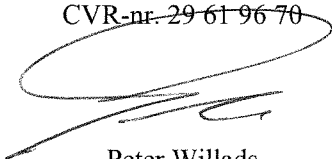
Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 7. maj 2024.

WILLADS & VIBE-HASTRUP

Godkendte Revisorer ApS

~~CVR-nr. 29 61 96 70~~



Peter Willads
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27850

BESTYRELSENS ÅRSBERETNING.

Fondens hovedaktiviteter.

Fondens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom samt opfyldelse af fondens formålsparagraf.

Udvikling i regnskabsåret.

Med hensyn til fondens drift i 2023 og økonomiske status 31. december 2023 henvises til efterfølgende resultatopgørelse for året 2023, balance pr. 31. december 2023 og noter. Det er bestyrelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten

Fondens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.015.674 og fondens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 28.871.793.

Bestyrelsen finder, under hensyntagen til konjunkturerne, resultatet af ejendommenes drift tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne. Udviklingen på de finansielle markeder har været for opadgående hvorfor de finansielle poster i indeværende år både består af det løbende afkast og værdistigninger på værdipapirbeholdningen.

Fonden har i 2023 foretaget uddelinger til kulturelle- og vedtægtsmæssige formål mv. på i alt ca. t.kr. 235.

Redegørelse for uddelingspolitik.

Uddelinger vedtages på bestyrelsens møder i løbet af året. Bestyrelsen sikrer ved hver uddeling at denne foretages til formål der er i overensstemmelse med vedtægten. Samtidig sikrer bestyrelsen at der ikke uddeles af bundne reserver eller grundkapitalen, samt hvad der i øvrigt er forsvarligt under hensyntagen til fondens økonomiske stilling.

Ifølge fondens formålsparagraf kan der uddeles til støtte af udviklingen af håndværk og industri i Helsingør og omegn, herunder med henblik på en udvikling af den lokale erhvervsstruktur. Der kan ligeledes uddeles til kulturelle formål af forskellig art.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Redegørelse for god fondsledelse.

I forlængelse af lov om erhvervsdrivende fonde har Komitéen for god fondsledelse udarbejdet et sæt "Anbefalinger for god fondsledelse", som erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til og i årsrapporten forklare, hvis anbefalingerne ikke følges.

Erhvervs- og Industrifond Helsingør følger i al væsentlighed disse anbefalinger som udgør en del af ledelsesberetningen i årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2023.

1. Åbenhed og kommunikation

1.1. Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold

Overordnet har bestyrelsen besluttet at arbejde med størst mulig transparens og derfor kommunikerer der løbende relevante forhold via hjemmeside, sociale medier, pressemeddelelser m.m. Fondens ledelse har besluttet, at det som udgangspunkt er bestyrelsesformanden der udtaler sig på bestyrelsens vegne.

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 fondes formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondes overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen.

2.1.2. Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger anbefalingen.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1. Det anbefales at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelses-møderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefalingen.

2.2.2. Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandserhvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelses-beslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængighed overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsfordeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1. Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

2.3.2. Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen.

<p>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 til nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	Fonden følger anbefalingen.
<p>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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Den pågældendes navn og stilling, - Den pågældendes alder og køn, - Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, - Medlemmes eventuelle særlige kompetencer - Den pågældendes øvrige ledelseserhverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - Hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og - Om medlemmet anses for uafhængigt. 	Bestyrelsen tager løbende stilling til sin egen sammensætning via interne evalueringer, og tager samtidig stilling til hvilke oplysninger om bestyrelsesmedlemmerne som fonden finder relevante at videregive
<p>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.</p>	Ikke relevant
<h2>2.4 Uafhængighed</h2>	
<p>2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængig. Består bestyrelsen af mellem fem og otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> - er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 	Fonden følger anbefalingen.

- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,

- inden for de seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner, ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
 - har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
 - er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige særlig nær,

- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær,
 - er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagende gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

2.5 Udpegningsperiode

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.

Der er fra bestyrelsens side besluttet at arbejde med større kontinuitet end umiddelbart anbefalet, hvorfor en funktionsperiode for bestyrelsesmedlemmerne på 4 år ikke er anvendt. Dog revurderes de enkelte medlemmer årligt.

2.5.2. Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondes hjemmeside.

Der arbejdes med en aldersgrænse på 75 år for bestyrelsen.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

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.

Fondens bestyrelse har løbende foretaget interne evalueringer senest i forbindelse med udpegning af nyt bestyrelsesmedlem til vakant plads i bestyrelsen.

2.6.2. Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forudsatte klare kriterier.

Fonden har ingen direktion/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 afspejles det arbejde og ansvar, der følger af erhvervet.

Fonden følger anbefalingen.

3.1.2. Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør det oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder i fonden.

Det samlede bestyrelseshonorar oplyses i årsregnskabet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Generelt.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fonden følger lovens regler for regnskabsklasse B.

Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere 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 selskabet, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN.

Nettoomsætning.

Nettoomsætningen ved udlejningen af ejendommene indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejer er forpligtet til at betale leje ifølge indgået lejekontrakt. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle nedslag i lejen.

Bruttoresultat.

Fonden anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter fondens omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.**

Investeringsejendomme indregnes til kostpris og måles til en skønnet markedsværdi efter en afkast-baseret beregningsmodel. Værdireguleringer føres via resultatopgørelsen og der foretages ikke afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat.

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 for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter.

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.

NOTE:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Bruttofortjeneste.....	1.165.139	779.254
Personaleomkostninger.....	<u>-271.398</u>	<u>-229.246</u>
<u>RES. FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER</u>	893.741	550.008
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>RES. FØR DAGSVÆRDIREGULERINGER</u>	893.741	550.008
Regulering af investeringsejendomme til dagsværdi.....	<u>800.000</u>	<u>0</u>
<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</u>	1.693.741	550.008
Andre finansielle indtægter.....	484.888	832.107
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-162.955</u>	<u>-1.096.112</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	2.015.674	286.003
3. Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>-47</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>2.015.674</u></u>	<u><u>285.956</u></u>

RESULTATDISPONERING:

Foreslås anvendt således:

Henlagt til konsolideringsfond.....	364.702	0
Henlagt til uddelingsramme.....	485.000	270.000
Overført til vedtægtsmæssig opskrivningsreserve for ejendomme.....	800.000	613.834
Overført til næste år.....	<u>365.972</u>	<u>-597.878</u>
	<u><u>2.015.674</u></u>	<u><u>285.956</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.

NOTE:

AKTIVER.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
2. Investeringsejendomme.....	<u>29.500.000</u>	<u>28.700.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>2.779.244</u>	<u>2.387.935</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>32.279.244</u>	<u>31.087.935</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender.....	27.518	92.316
Tilgodehavende skat.....	<u>42.000</u>	<u>18.000</u>
	<u>69.518</u>	<u>110.316</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	<u>710.602</u>	<u>656.798</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>780.120</u>	<u>767.114</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>33.059.364</u>	<u>31.855.049</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.NOTE:**PASSIVER.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>		
4.	GRUNKAPITAL.....	3.000.000	3.000.000
	ANDRE RESERVER:		
5.	Konsolideringsfond.....	3.176.834	2.812.132
6.	Uddelingsramme.....	750.000	500.000
7.	Vedtægtsmæssig opskrivningsreserve for ejendomme...	18.247.970	17.447.970
		22.174.804	20.760.102
8.	OVERFØRT OVERSKUD.....	3.696.989	3.331.017
	<u>EGENKAPITAL</u>	28.871.793	27.091.119
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSER:</u>		
9.	Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
10.	Prioritetsgæld.....	2.071.344	2.963.036
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
10.	Prioritetsgæld.....	973.355	1.027.402
	Skyldig skat.....	0	0
	Anden gæld.....	1.142.872	773.492
		2.116.227	1.800.894
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	4.187.571	4.763.930
	<u>PASSIVER I ALT</u>	33.059.364	31.855.049
11.	Oplysning om dagsværdi.		
12.	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger.		
13.	Eventualforpligtelser.		
14.	Legatarfortegnelse		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>NOTE 1: Personaleomkostninger.</u>		
Gager og lønninger.....	257.128	213.228
Andre omkostninger til social sikring.....	<u>14.270</u>	<u>16.018</u>
	<u>271.398</u>	<u>229.246</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede.....	<u>1</u>	<u>1</u>
Heraf udgør vederlag til fondens bestyrelse kr. 72.864.		

NOTE 2: Investeringsejendomme

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anskaffelsessum primo.....	11.252.030	11.252.030
Tilgang i året.....	0	0
Afgang i året.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>11.252.030</u>	<u>11.252.030</u>
Værdireguleringer primo.....	17.447.970	17.447.970
Værdireguleringer på solgte aktiver.....	0	0
Værdireguleringer i året.....	<u>800.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo.....	<u>18.247.970</u>	<u>17.447.970</u>
<u>Regnskabsmæssig værdi ultimo.....</u>	<u>29.500.000</u>	<u>28.700.000</u>

Investeringsejendomme omfatter ejendommen Stengade 51, Helsingør
Ejendommen indeholder en blanding teater-, dans-, kontor- og detailhandelslokaler.
Ejendommenes værdi er beregnet ved hjælp af en afkastbaseret model. I beregningen er anvendt et afkastkrav på 6,25%. En ændring i afkastkravet på 0,5% medfører en ændring i den beregnede værdi på ca.t.kr.2.500.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>NOTE 3: Skat af årets resultat.</u>		
Regulering til tidligere år.....	0	47
Skat af årets indkomst.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>47</u>
<u>NOTE 4: Grundkapital.</u>		
Grundkapital.....	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
<u>NOTE 5: Konsolideringsfond.</u>		
Saldo primo.....	2.812.132	2.812.132
Henlagt ifølge overskudsfordelingen.....	<u>364.702</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo.....	<u>3.176.834</u>	<u>2.812.132</u>
<u>NOTE 6: Uddelingsramme</u>		
Saldo primo.....	500.000	500.000
Anvendt til vedtægtsmæssige uddelinger.....	-25.000	-50.000
Anvendt til almennyttige uddelinger.....	-210.000	-220.000
Henlagt ifølge overskudsfordelingen.....	<u>485.000</u>	<u>270.000</u>
Saldo ultimo.....	<u>750.000</u>	<u>500.000</u>
<u>NOTE 7: Vedtægsmæssig opskrivningsreserve for ejendomme.</u>		
Saldo primo.....	17.447.970	16.834.136
Henlagt ifølge overskudsfordelingen.....	<u>800.000</u>	<u>613.834</u>
Saldo ultimo.....	<u>18.247.970</u>	<u>17.447.970</u>
<u>NOTE 8: Overført overskud.</u>		
Saldo primo.....	3.331.017	3.928.895
Henlagt ifølge overskudsfordelingen.....	<u>365.972</u>	<u>-597.878</u>
	<u>3.696.989</u>	<u>3.331.017</u>

NOTE 9: Udskudt skat.

Der påhviler udskudt skat på mio.kr. 5,0 på fondens materielle anlægsaktiver m.v.

NOTE 10: Prioritetsgæld.

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder intet til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

NOTE 11: Oplysning om dagsværdi.

Dagsværdi af værdipapirer udgør mio.kr. 2,8.
Urealiserede nettokursgevinster indregnet i resultatopgørelsen udgør mio.kr. 0,4.

NOTE 12: Sikkerhedsstillelser og pantsætninger.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen beliggende Stengade 51.

NOTE 13: Eventualforpligtelser

Ingen.

NOTE 14: Legatarfortegnelse.

2023

Årets uddelinger kan specificeres således:

Helsingør Håndbold.....	50.000
Foreningen Selskabet til Anes Hus Bevarelse.....	60.000
MiniSkills, Ungdomsskolen.....	30.000
Foreningen Golfrock.dk.....	50.000
Frelsens hær.....	20.000
Helsingør Erhverv.....	<u>25.000</u>
	<u><u>235.000</u></u>