

Emilie og Peter Lunds Fond

Hammerensgade 6, 1267 København K

CVR-nr. 30 15 28 16

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af bestyrelsen den 30. november 2016.

Mads Thyregod
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Emilie og Peter Lunds Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. oktober 2016

Administrator

Mads Thyregod

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Emilie og Peter Lunds Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Emilie og Peter Lunds Fond for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. oktober 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Mønster
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Emilie og Peter Lunds Fond

Hammerensgade 6

1267 København K

CVR-nr.: 30 15 28 16

Stiftet: 2. december 1971

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Mads Thyregod, formand

Jakob Hvidt

Per Hackmand Larsen

Administrator

Mads Thyregod

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45

2100 København Ø

Bankforbindelse

Sydbank, Kgs. Nytorv

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at yde støtte inden for følgende områder; Sociale formål, Sygdomsbekæmpende formål, Kirkelige formål, Foreninger til dyrs beskyttelse samt kulturelle eller kirkelige formål i Sydslesvig.

Fondens erhvervsmæssige aktivitet består i udlejning af fondens ejendom.

God fondsledelse

Fondens bestyrelse har forholdt sig til "Anbefalinger for god fondsledelse" udarbejdet af Kommiteén for god fondsledelse og indeholdt i årsregnskabslovens § 77 a. Fonden ønsker at imødekomme alle de anbefalinger, som er relevante for fonden. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Mads Thyregod	Jakob Hvidt	Per Hackmand Larsen
Stilling	Partner i eget advokatfirma	Provst	Adm. direktør
Alder	58	70	60
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	18.12.2001	25.03.1996	11.12.1998
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	Nej	Nej	Nej
Medlemmets særlige kompetencer	Advokat med mere end 25 års erfaring	-	Top jobs i internationale virksomheder siden 1992.
Øvrige ledelseserhverv	Diverse bestyrelsesposter i fonde og foreninger		Diverse bestyrelsesposter i større selskaber, foreninger og fonde.
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja

Bestyrelses honoraret har for regnskabsåret udgjort kr. 105.000 (kr. 105.000 i 2014/2015).

Administrations honoraret har for regnskabsåret udgjort kr. 132.500 (kr. 112.500 i 2014/2015).

Ledelsesberetning

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er udmyntet i overensstemmelse med fondens fundats. Der foretages uddeling af fondens overskud efter hensættelse til passende konsolidering af fondens formue. Fondens midler anvendes til de under fondens væsentligste aktiviteter beskrevne formål.

Der er i regnskabsåret foretaget uddelinger med kr. 230.000.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 67 t.kr. mod 22 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 990 t.kr. mod -231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emilie og Peter Lunds Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	20 %
Installationer	20 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	67.186	22.441
1 Personaleomkostninger	-117.000	-117.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.299	-17.299
Driftsresultat	-67.113	-111.858
Andre finansielle indtægter	1.114.331	596.555
2 Øvrige finansielle omkostninger	-59.572	-716.798
Resultat før skat	987.646	-232.101
Skat af årets resultat	2.000	1.000
Årets resultat	989.646	-231.101
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	630.285	0
Uddelinger	230.000	462.000
Overføres til reservefond	129.361	5.615
Disponeret fra overført resultat	0	-698.716
Disponeret i alt	989.646	-231.101

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.642.850	2.660.148
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.642.850</u>	<u>2.660.148</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.959.146	12.742.663
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.959.146</u>	<u>12.742.663</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.601.996</u>	<u>15.402.811</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	122.868	73.769
Andre tilgodehavender	149.924	68.750
Tilgodehavender i alt	<u>272.792</u>	<u>142.519</u>
Likvide beholdninger	751.317	394.548
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.024.109</u>	<u>537.067</u>
Aktiver i alt	<u>16.626.105</u>	<u>15.939.878</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Grundkapital	6.289.587	6.289.587
6	Reservefond	2.497.114	2.367.753
7	Overført resultat	5.608.203	4.977.918
	Egenkapital i alt	<u>14.394.904</u>	<u>13.635.258</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	12.000	14.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.000</u>	<u>14.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.550.104	1.629.499
	Deposita	374.040	340.296
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.924.144</u>	<u>1.969.795</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	79.425	77.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.632	243.325
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>295.057</u>	<u>320.825</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.219.201</u>	<u>2.290.620</u>
	Passiver i alt	<u>16.626.105</u>	<u>15.939.878</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Nærtstående parter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
	117.000	117.000
Bestyrelse	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.572</u>	<u>716.798</u>
	59.572	716.798
3. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2015		<u>2.733.309</u>
Kostpris 30. september 2016		2.733.309
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		73.160
Årets afskrivninger		<u>17.299</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		90.459
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		2.642.850
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015		<u>10.300.000</u>
4. Grundkapital		
Grundkapital 1. oktober 2015	<u>6.289.587</u>	<u>6.289.587</u>
	6.289.587	6.289.587
5. Hensat til uddelinger		
Henlagt af årets resultat	230.000	462.000
Årets uddelinger	<u>-230.000</u>	<u>-462.000</u>
	0	0

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
6. Reservefond				
Reservefond 1. oktober 2015	2.367.753	2.362.138		
Henlagt af årets resultat	<u>129.361</u>	<u>5.615</u>		
	<u>2.497.114</u>	<u>2.367.753</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2015	4.977.918	5.676.634		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>630.285</u>	<u>-698.716</u>		
	<u>5.608.203</u>	<u>4.977.918</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	79.425	1.211.848	1.550.104	1.629.499
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>374.040</u>	<u>340.296</u>
	<u>79.425</u>	<u>1.211.848</u>	<u>1.924.144</u>	<u>1.969.795</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.630 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.642 t.kr.				
10. Nærtstående parter				
Transaktioner				
Der har ikke fundet transaktioner sted mellem fonden og dens nærtstående parter, udover honorar til bestyrelsen og administrator.				