

Konsul Aage Halks Legat
CVR-nr. 33126514

Årsrapport 2015/16

Godkendt på fondens årsmøde, den 16.08.2016

Dirigent

Navn: Thjelle Ehrenskjöld

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 31.03.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Konsul Aage Halks Legat
Christiansholmsvej 36
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 33126514

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Bestyrelse

Advokat Thjelle Edward Ehrenskjöld
Skovrider Christian Als

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Konsul Aage Halks Legat.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.08.2016

Bestyrelse

Advokat Thjelle Edward Ehrenskjöld

Skovrider Christian Als

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Konsul Aage Halks Legat

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konsul Aage Halks Legat for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 16.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden har til formål at yde støtte til fordel for mænd eller kvinder af adelig afstamning - fortrinsvis slægten Urne samt til ydelse af støtte til almennyttige formål.

Den erhvervsmæssige aktivitet består i driften af Frodeslund Plantage.

Anbefalinger for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse i henhold til lov om erhvervsdrivende fonde § 60:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Ja	Retningslinjer for bestyrelsens eksterne kommunikation indarbejdes i forretningsordenen.
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	Bestyrelsen vil årligt revurdere fondens overordnede strategi og uddelingspolitik.
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	Det er pålagt sekretæren at organisere og indkalde til bestyrelsesmøder, mens det er bestyrelsens formand i hans fravær et andet bestyrelsesmedlem, som leder møderne.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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	Opgaver, som falder uden for egentligt bestyrelsesarbejde, og som pålægges de enkelte bestyrelsesmedlemmer – herunder formanden – vil blive aftalt af den samlede bestyrelse.
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.	Ja	Bestyrelsen vil på baggrund af fondens vedtægter årligt revurdere bestyrelsens sammensætning for så vidt angår de enkelte medlemmers kompetencer i relation til fondens tarv.
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.	Ja	Se pkt. 2.3.1
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 bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	Se pkt. 2.3.1
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: <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, • medlemmets eventuelle særlige kompeten- 	Ja	Der vil i den årlige ledelsesberetning blive medtaget oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmers navn, alder, anciennitet og generelle kompetencer i relation til fondens tarv.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>cer,</p> <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes øvrige ledelseshverv, 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. 		
<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>	Ja	Ikke relevant for fonden.
2.4 Uafhængighed		
<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 uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til 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, 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 det seneste år har haft en væ- 	Ja	Bestyrelsen vil som medlem have en praktiserende advokat, som i denne kapacitet anses for uafhængig.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>sentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none"> 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, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne 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.	Nej	Fondens størrelse og aktivitet er sådan, at en 2-4 års valgperiode anses for uhensigtsmæssig – også selv om genvalg eventuelt vil kunne finde sted.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Der fastsættes ingen aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer, idet der i stedet alene henses til disses kompetencer – jf. pkt. 2.3.1 og 2.3.3 ovenfor.
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	Ja	Bestyrelsen vil årligt evaluere de enkelte medlemmers indsats og samarbejdet medlemmerne imellem.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
bestyrelsen.		
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.	Ja	Ikke relevant for fonden.
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	Bestyrelsens medlemmer aflønnes med et fast honorar i henhold til vedtægterne. Sekretæren aflønnes med særskilt vederlag.
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 der 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 til fonden.	Ja	Af specifikationer til årsregnskabet fremgår det samlede beløb udbetalt til bestyrelsen som honorar, i alt 2.900 kr. Dette anses for tilstrækkelig oplysning – fondens størrelse og aktivitet taget i betragtning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i 2015/16 realiseret et overskud på 92 t.kr. mod 157 t.kr i 2014/15.

Bestyrelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Nettoomsætning ved lejeindtægter og salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Plantagen måles til kostpris, og der foretages ikke afskrivning, idet plantagen ikke vurderes at undergå værdiforringelse.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		308.949	1.602.868
Andre driftsindtægter		5.372	0
Vareforbrug		(107.155)	(1.260.125)
Andre eksterne omkostninger		<u>(97.237)</u>	<u>(142.742)</u>
Driftsresultat		109.929	200.001
Andre finansielle indtægter	1	12.453	13.953
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(2.329)</u>	<u>(5.118)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		120.053	208.836
Skat af ordinært resultat	3	<u>(28.282)</u>	<u>(51.499)</u>
Årets resultat		<u>91.771</u>	<u>157.337</u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		9.143	15.734
Overført resultat		<u>82.628</u>	<u>141.603</u>
		<u>91.771</u>	<u>157.337</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.000.000	3.000.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.599	50.318
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>26.599</u>	<u>50.318</u>
Anlægsaktiver		<u>3.026.599</u>	<u>3.050.318</u>
Andre tilgodehavender		828.746	928.425
Tilgodehavender		<u>828.746</u>	<u>928.425</u>
Likvide beholdninger		<u>195.219</u>	<u>171.001</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.023.965</u>	<u>1.099.426</u>
Aktiver		<u><u>4.050.564</u></u>	<u><u>4.149.744</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Overført overskud eller underskud		841.590	758.962
Egenkapital		<u>3.841.590</u>	<u>3.758.962</u>
Skyldig selskabsskat		98.588	107.206
Anden gæld		110.386	283.576
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>208.974</u>	<u>390.782</u>
Gældsforpligtelser		<u>208.974</u>	<u>390.782</u>
Passiver		<u><u>4.050.564</u></u>	<u><u>4.149.744</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	758.962	3.758.962
Årets resultat	0	82.628	82.628
Egenkapital ultimo	3.000.000	841.590	3.841.590

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	12.453	13.953
	12.453	13.953
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	870	3.509
Øvrige finansielle omkostninger	1.459	1.609
	2.329	5.118
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	28.623	51.499
Regulering vedrørende tidligere år	(341)	0
	28.282	51.499
		Grunde og bygninger
4. Materielle anlægsaktiver		kr.
Kostpris primo		3.000.000
Kostpris ultimo		3.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.000.000
Den offentlige ejendomsvurdering udgør 17.800.000 kr.		

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	52.746
Afgange	(22.849)
Kostpris ultimo	29.897
Nedskrivninger primo	(2.428)
Årets nedskrivninger	(870)
Nedskrivninger ultimo	(3.298)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.599
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	