



Holger Kvists Fond

c/o Nyt i Bo ApS, Frederiksgade 1, 1265 København

CVR-nr. 33 35 91 44

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære årsmøde den 1. februar 2017

Christian Sinding
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holger Kvists Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. januar 2017

Bestyrelse

Ingrid Heltberg Hjerresen
Formand

Christian Sinding

Anders Hay-Hjerresen

Christine Maria Hay-Hjerresen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Holger Kvists Fond

Vi har revideret årsregnskabet for Holger Kvists 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Holbæk, den 26. januar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Holger Kvists Fond c/o Nyt i Bo ApS Frederiksgade 1 1265 København
	CVR-nr.: 33 35 91 44 Stiftet: 19. november 2010 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår
Bestyrelse	Ingrid Heltberg Hjerresen, Formand Christian Sinding Anders Hay-Hjerresen Christine Maria Hay-Hjerresen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Dattervirksomhed	Holger H. Kvist Holding ApS, København

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-97.966	-87
Bruttoresultat	-97.966	-87
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.951	-12
Driftsresultat	-109.917	-99
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.187.639	-472
4 Øvrige finansielle omkostninger	0	-133
Resultat før skat	-1.297.556	-704
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.297.556	-704
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.102.526	-62
Disponeret fra overført resultat	-195.030	-642
Disponeret i alt	-1.297.556	-704

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	12
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	20.070.846	24.674
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.070.846	24.674
	Anlægsaktiver i alt	20.070.846	24.686
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12
	Tilgodehavender i alt	0	12
	Likvide beholdninger	247	0
	Omsætningsaktiver i alt	247	12
	Aktiver i alt	20.071.093	24.698

Balance 30. september

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	300.000	300
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.100.346	11.702
9 Overført resultat	12.495.598	9.106
Egenkapital i alt	<u>19.895.944</u>	<u>21.108</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	25.399	3.477
10 Anden gæld	149.750	113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>175.149</u>	<u>3.590</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>175.149</u>	<u>3.590</u>
Passiver i alt	<u>20.071.093</u>	<u>24.698</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at virke til gavn for almennyttige formål ved at yde økonomisk støtte til selskaber, foreninger, institutioner m.v. med sociale, kulturelle og kunstneriske formål, herunder også til museer og andre institutioner, inden for dansk boligkunst til bl.a. køb af kunst eller møbelgenstande samt restaurering heraf. Endvidere kan der ydes tilskud til personer til udførelse af særlige opgaver inden for nævnte formål.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Administrationsomkostninger		
Mindre nyanskaffelser	4.500	4
El, vand og varme	5.701	6
Revisorhonorar	16.250	8
Advokat	4.000	0
Faglitteratur og tidsskrifter	0	2
Kontingenter	1.500	2
Honorar til bestyrelsen	60.000	60
Årsafgift	6.015	4
Støtte til tidligere legatmodtager	0	1
	<u>97.966</u>	<u>87</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.951</u>	<u>12</u>
	<u>11.951</u>	<u>12</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>133</u>
	<u>0</u>	<u>133</u>

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	59.759	60
Kostpris 30. september 2016	59.759	60
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-47.808	-36
Årets afskrivninger	-11.951	-12
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-59.759	-48
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0	12
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2015	12.970.500	12.971
Kostpris 30. september 2016	12.970.500	12.971
Opskrivninger 1. oktober 2015	11.702.872	11.765
Regulering af renteswap efter udskudt skat	85.113	410
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.187.639	-472
Udbytte	-3.500.000	0
Opskrivninger 30. september 2016	7.100.346	11.703
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	20.070.846	24.674
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Holger H. Kvist Holding ApS	København	100 %

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	300.000	300
	300.000	300
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	11.702.872	11.765
Resultatandel	-1.102.526	-63
Udloddet udbytte	-3.500.000	0
	7.100.346	11.702
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	9.105.515	9.338
Årets overførte overskud eller underskud	-195.030	-642
Kapitalbevægelse i tilknyttet virksomhed	85.113	410
Overført fra opskrivning efter indre værdi	3.500.000	0
	12.495.598	9.106
10. Anden gæld		
Bestyrelseshonorar	141.000	105
Revisorhonorar	8.750	8
	149.750	113

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i sine aktiver.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Fonden har afgivet hensigtserklæring overfor datterselskabs pengeinstitut om at understøtte datterselskabet økonomisk, så længe der pågår tilpasninger i organisationen i datterselskabet, og så længe Metroselskabet forringer datterselskabets muligheder for at drive en optimal forretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holger Kvists 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt henrettelser til senere uddeling.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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