



Kirsten og Volmer Rask Nielsens Legat (Fond)

Færgevej 12
5600 Faaborg
CVR-nr. 34897263

Årsrapport 2022

Godkendt på fondens årsmøde, den 08.05.2023

Palle Flemming Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	14
Balance pr. 31.12.2022	15
Egenkapitalopgørelse for 2022	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirsten og Volmer Rask Nielsens Legat (Fond)

Færgevej 12

5600 Faaborg

CVR-nr.: 34897263

Hjemsted: Faaborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Palle Flemming Hansen, formand

Jesper Toft Pfeiffer

Peter Jacob Rask

Jørn Frøhlich

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Kirsten og Volmer Rask Nielsens Legat (Fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Odense, den 08.05.2023

Bestyrelse

Palle Flemming Hansen

formand

Jesper Toft Pfeiffer

Peter Jacob Rask

Jørn Frøhlich

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kirsten og Volmer Rask Nielsens Legat (Fond)

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirsten og Volmer Rask Nielsens Legat (Fond) for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 selskabets 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 selskabet, 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 selskabets 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 selskabet 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.

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 herudover 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.

Odense, den 08.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at virke for almennyttige, velgørende og humane, kunstneriske, videnskabelige eller deslige formål, herunder uddannelse af unge.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 807 t.kr. mod 865 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 572 t.kr. mod 1.529 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

1. Åbenhed og kommunikation

Nr. 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Formanden for fonden udtaler sig til offentligheden. Palle Flemming Hansen er formand.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

Nr. 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.

Fonden følger

Fonden følger som udgangspunkt anbefaling.

Man fastsætter hvert år, hvis der er frie reserver, en uddelingsramme og politik for, hvorledes uddelingerne skal foretages. Yderligere fastsætter man, hvorledes fonden bør investere for på sigt at kunne yde flest mulige uddelinger.

Nr. 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

Det er bestyrelsens opfattelse at det gør den for indeværende.

Fonden forklarer:

Ingen bemærkninger

2.2 Formanden for bestyrelsen

Nr. 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.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Bestyrelsesformanden har megen erfaring med ledelsesarbejde.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.

Fonden følger

Fonden følger som udgangspunkt anbefalingen.

Fonden forklarer

Fonden har en politik omkring, at særlige driftsopgaver skal godkendes af den samlede bestyrelse.

Administration og ledelse er adskilt i hele regnskabsåret 2021 og 2022.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Fonden anser bestyrelsen som et kollegium. Bestyrelsen ønsker kun at gennemføre beslutninger, når den samlede bestyrelse er tilstede. Jf. vedtægternes §5 kræves alene simpelt flertal eller 2/3. Se også vedr. punkt 2.2.2.

Ved regnskabsmæssige afgørelser skal fondens revisor være til stede.

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Der har ikke tidligere været foretaget en struktureret proces for nye kandidater.

Der er i alt udpeget 3 nye bestyrelsesmedlemmer siden d. 21.07.2020 således bestyrelsen i fonden siden d. 04.01.2023 består af 4 medlemmer.

Nr. 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Fondens første bestyrelse er udpeget ved testamente. Der er valgt 3 nye bestyrelsesmedlemmer siden den 21.07.2020 således bestyrelsen i fonden siden d. 04.01.2023 består af 4 medlemmer.

Nr. 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:

- 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 kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer

Selvom fonden ikke følger anbefalingen i punkt 2.3.4, har man sammensat en bestyrelse med forskellige nyttige kompetencer og derved mangfoldighed. Bl.a. indenfor:

- Administration
- Ledelse

Nr. 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.

Fonden følger

Der er intet datterselskab.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2.4 Uafhængighed

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- 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 væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder 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 en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Ingen fra den nuværende bestyrelsen har siddet i bestyrelsen i over 3 år.

2.5 Udpegningsperiode

Nr. 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.

Fonden følger ikke

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer

Bestyrelsen er oprindeligt udpeget ved testamente og der er ikke åremåls begrænsning.

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

Fonden følger ikke

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer

Den nuværende bestyrelse anser ikke, at alder i sig selv er noget, der bør begrænse bestyrelsesarbejde. Man overvejer dog løbende, om sammensætningen i bestyrelsen er hensigtsmæssig.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen

Nr. 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.

Fonden følger ikke

Fonden følger ikke anbefalingen.

Fonden forklarer

Der foretages ikke selvevaluering.

Nr. 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Tidligere har administrationsaftalen været drøftet ved næsten hvert bestyrelsesmøde.

Der er indgået ny administrationsaftale for 2020, denne har været gældende både i 2021 og 2022.

3. Ledelsens vederlag

Nr. 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Vederlaget for bestyrelsesmedlemmer for 2022 er 25 t.kr. pr. medlem og 40 t.kr. til formanden, i alt 90 t.kr, som udbetales i 2023. Jørn Frøhlich er den 04.01.2023 indtrådt i bestyrelsen, og får således ikke vederlag for 2022.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Redegørelse for uddelingspolitik

af fondens indtægter må højst 75% af fondens eventuelle årlige overskud, opgjort i henhold til årsregnskabsloven med tillæg af frie reserver anvendes til opfyldelse af nedenstående formål:

- a. Videnskabelig forskning
- b. Totalt blinde
- c. Handicappede og kronisk syge
- d. Ældre mennesker, der uden egen skyld, er kommet i nød
- e. Unge menneskers uddannelse i udlandet
- f. Indkøb og bevarelse af malerier fra guldaldertiden

Bestyrelsen er frit stillet i sit skøn over anvendelse af de til uddeling værende disponible beløb, herunder om der i givet år skal ske uddeling af alle fondens frie reserver eller kun en del heraf.

	Jesper Toft Pfeiffer	Peter Jacob Rask	Palle Flemming Hansen	Jørn Frøhlich
Stilling	Direktør	Direktør	Direktør	Advokat
Alder	51	64	69	66
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	29.03.2022	29.03.2022	21.07.2020	04.01.2023
Vederlag 2022	25.000 kr.	25.000 kr.	40.000 kr.	0 kr.
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervs erfaring indenfor ledelse og erfaring med drift af ejendomme	erhvervs erfaring indenfor ledelse og arkitektur	Tung erhvervs erfaring indenfor ledelse i både den private og offentlige sektor	Advokat og Erhvervs erfaring indenfor ledelse.
Øvrige ledelseserhverv	Er i ledelsen i flere selskaber	Er i ledelsen i flere selskaber	Er i ledelsen i flere selskaber	Er i ledelsen i flere selskaber
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Fastsættelse af uddelingsramme

Bestyrelsen tager mindst 1 gang årligt stilling til fondens uddelingsstrategi og -politik. For det kommende år foreslår bestyrelsen en uddelingsramme på 903.000 kr. Fonden har pr. 31.12.2022, herudover en positiv fri reserve på 1.992.170kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	806.831	864.631
Personaleomkostninger	2	(121.173)	(80.124)
Af- og nedskrivninger		(214.780)	(211.984)
Driftsresultat		470.878	572.523
Andre finansielle indtægter		856.600	1.731.974
Andre finansielle omkostninger		(631.159)	(321.081)
Resultat før skat		696.319	1.983.416
Skat af årets resultat	3	(124.620)	(454.265)
Årets resultat		571.699	1.529.151
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		0	707.000
Overført resultat		571.699	822.151
Resultatdisponering		571.699	1.529.151

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		20.579.636	19.183.486
Materielle aktiver	4	20.579.636	19.183.486
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.015.000	1.015.000
Udskudt skat		607.957	456.205
Finansielle aktiver	5	1.622.957	1.471.205
Anlægsaktiver		22.202.593	20.654.691
Andre tilgodehavender	6	0	427.451
Tilgodehavender		0	427.451
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.516.598	6.108.840
Værdipapirer og kapitalandele		6.516.598	6.108.840
Likvide beholdninger		1.545.364	3.570.205
Omsætningsaktiver		8.061.962	10.106.496
Aktiver		30.264.555	30.761.187

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	7	15.709.859	15.709.859
Henlagt til uddelinger		903.000	1.207.000
Overført overskud eller underskud		1.992.170	1.420.476
Egenkapital		18.605.029	18.337.335
Gæld til realkreditinstitutter		10.322.147	10.696.488
Langfristede gældsforpligtelser	8	10.322.147	10.696.488
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	377.430	160.816
Deposita		449.111	440.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.242	11.375
Skyldig skat		181.668	958.923
Anden gæld		194.928	155.492
Kortfristede gældsforpligtelser		1.337.379	1.727.364
Gældsforpligtelser		11.659.526	12.423.852
Passiver		30.264.555	30.761.187
Dagsværdioplysninger	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	11		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	15.709.859	1.207.000	1.420.471	18.337.330
Øvrige egenkapitalposter	0	(304.000)	0	(304.000)
Årets resultat	0	0	571.699	571.699
Egenkapital ultimo	15.709.859	903.000	1.992.170	18.605.029

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Honorar til administrator udgør 133.095 kr. mod 134.489 kr. sidste år.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	121.057	80.124
Andre omkostninger til social sikring	116	0
	121.173	80.124

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

	Ledelses- vederlag 2022 kr.	Ledelses- vederlag 2021 kr.
Bestyrelse	90.000	60.000
	90.000	60.000

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	194.911	471.988
Ændring af udskudt skat	(151.752)	(52.136)
Regulering vedrørende tidligere år	81.461	34.413
	124.620	454.265

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	22.296.363
Tilgange	1.610.933
Kostpris ultimo	23.907.296
Af- og nedskrivninger primo	(3.112.877)
Årets afskrivninger	(214.783)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.327.660)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.579.636

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	1.015.000	456.205
Tilgange	0	151.752
Kostpris ultimo	1.015.000	607.957
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.015.000	607.957

6 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige tilgodehavender	0	427.451
	0	427.451

Andre tilgodehavender vedrører mellemregning med Maare advokatanpartselskab/Ole Maare.

Tidligere administrator er i 2019 gået konkurs, og Ole Maare, som har afgivet kaution for fordringen, er gået konkurs i 2020. Der er ikke afdraget på fordringen i 2020, 2021 eller 2022. Tilgodehavende hos Ole Maare udgør 288.522 kr. pr. 31.12.2022, men er i årsrapporten nedskrevet til 0 kr. pr. 31.12.2022, baseret på en værdiansættelses vurdering. Fondens har sendt fordringen til inddrivelse ved advokat, som har søgt inddrivelse hos forsikring som har afvist, og søger nu inddrivelse hos Advokatsamfundets Erstatningsfond. Fordringen er vurderet endelig tabt i 2022.

7 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital består af fondens grundkapital.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	377.430	160.816	10.322.147	8.592.612
	377.430	160.816	10.322.147	8.592.612

9 Dagsværdioplysninger

	Værdipapir kr.
Dagsværdi ultimo	6.516.598
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	407.758

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 20.579.636 kr.

Til sikkerhed for betaling til Ejerforeningen Skibhusvej 51 – 53 er deponeret ejerpantebrev på 40.000 kr. med pant i ejendommen Skibhusvej 51.

11 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter udover det oplyste vederlag i note 2.

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 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens 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

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt øvrige renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele (anlægsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud,

indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

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 nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

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