

**OJD Byggefonden**  
c/o OJD Fonden,  
Store Kongensgade 116, 4. th., 1264 København K

**Årsrapport for 2015/16**

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936  
T (+45) 33 110 220  
[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

**CVR-nr. 35 41 22 04**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
fondens årsmøde,**

den 18/8 2016

  
formand

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Afsnit om god fondsledelse	8
<b>Arsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	15
Aktiver pr. 30. juni 2016	16
Passiver pr. 30. juni 2016	17
Noter	18

## Ledelsespåtegning

Fondsbestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for OJD Byggefonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på fondens årsmøde.

København, den 18 / 8 2016

### Bestyrelse

  
Annie Detlefs  
(formand)

  
Marianne Meyer Clausen

  
Jan Friis

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i OJD Byggefonden

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for OJD Byggefonden for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vor 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, der er anført 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 relevante for fondens udarbejdelse og aflæggelse 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 18/8 2016

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Jan Tønnesen  
statsautoriseret revisor

## Fondsoplysninger

<b>Fondens navn</b>	OJD Byggefonden c/o OJD Fonden St. Kongensgade 116, 4 th. 1264 København K CVR-nr.: 35 41 22 04 Hjemstedskommune: København
<b>Formål</b>	At erhverve, opføre, ombygge, forbedre, renovere og vedligeholde bygninger samt anden fast ejendom.
<b>Fondsbestyrelse</b>	Annie Detlefs, formand Marianne Meyer Clausen Jan Friis
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 46 2100 København Ø Telefon 33 11 02 20

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Fondens formål er, at erhverve, opføre, ombygge, forbedre, renovere og vedligeholde bygninger samt anden fast ejendom, hvilket skal tilgodese og fremme OJD FONDENS almenvelgørende og almennyttige formål, hvad enten sådan fast ejendom ejes af FONDEN eller af tredjemand.

Ligeledes er formålet at udleje fast ejendom for almenvelgørende og almennyttige formål og stille fast ejendom til rådighed for almenvelgørende og almennyttige formål, herunder ved udleje til OJD FONDEN til anvendelse i forbindelse med OJD FONDENS almenvelgørende og almennyttige virksomhed og endvidere at foretage interne uddelinger til almenvelgørende og almennyttige formål.

### **Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2015/16**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i regnskabsåret**

OJD Byggefonden har udlejet OJD Hallerne til OJD Fonden, som har stillet faciliteterne til rådighed for almenvelgørende og almennyttige formål.

### **Fondens uddelingspolitik:**

OJD Byggefonden skal tilstræbe altid at have det fornødne økonomisk beredskab til at sikre, at fondens forpligtelser kan opfyldes.

Fondens formål er følgende:

at erhverve, opføre, ombygge, forbedre, renovere og vedligeholde bygninger samt anden fast ejendom, hvilket skal tilgodese og fremme OJD Fondens almenvelgørende og almennyttige formål, hvad enten sådan fast ejendom ejes af fonden eller af tredjemand,

at udleje fast ejendom for almenvelgørende og almennyttige formål og stille fast ejendom til rådighed for almenvelgørende og almennyttige formål, herunder ved udleje til OJD Fonden til anvendelse i forbindelse med OJD Fondens almenvelgørende og almennyttige virksomhed, og

at foretage interne uddelinger til almenvelgørende og almennyttige formål.

Bestyrelsen beslutter hvert år hvor stor en andel af det økonomiske råderum, der kan disponeres til fondens forskellige formål.

## Ledelsesberetning

Der budgetteres med de løbende drifts- og vedligeholdelsesomkostninger, som fonden har forpligtet sig til at betale. På grund af at investeringer i fast ejendom typisk er meget bekostelige, vil der være perioder, hvor alle støtteområder ikke kan blive betænkt.

Bestyrelsen beregner ikke løbende omfanget af støtten til fondens forskellige formål, og lader sig derfor ikke styre af et princip om ligelig fordeling. Derimod ser bestyrelsen på det enkelte års behov, baseret på aftalte løbende økonomiske forpligtelser og på nye ønsker om at støtte enkeltstående projekter.

Bestyrelsen træffer beslutning, når projekter er tilstrækkeligt belyst og er ikke bundet af at det skal ske på bestemte tidspunkter af året.

Fonden kan ikke ansøges om støtte, men som følge af formålsbestemmelsen er der nært samarbejde mellem OJD Fonden og OJD Byggefonden. Realiteten er derfor, at de to fondes bestyrelser, som i dag er identiske, i de fleste tilfælde i nært samarbejde vil træffe beslutning om fondens uddelinger.

Det tilstræbes generelt, at fondens donationer gavner et bredt udsnit af befolkningen.

Kriterier for donation:

- a) Det er en forudsætning, at det støttede projekt gennemføres, for at den samlede donation kan udbetales.
- b) Det er væsentligt, at fonden - eller hvor relevant OJD Fonden - nævnes i kommunikations- og markedsføringsøjemed, men med skyldig hensyntagen til, at eksponeringen ikke skal være dominerende.
- c) Offentliggørelse og synliggørelse af donationen sker i samarbejde med fonden.
- d) Støtten ydes primært til projekter på Østsjælland og navnlig i området fra København til Solrød Strand. Det vil være væsentligt, at der kan knyttes en geografisk relation til Annie og Otto Johs. Dettles eller ledende medarbejdere, der har haft virke i OJD Trading ApS.
- e) Det tilstræbes, at fonden - og hvor relevant sammen med OJD Fonden - alene bidrager med den nødvendige økonomi til støttede projekter.
- f) Det tilstræbes, at uddelingerne er af en væsentlig størrelse, således at præferencen vil være få og store projekter i stedet for mange og små støttede projekter.
- g) Det tilstræbes at foretage en vurdering af bæredygtighed af relevante projekter, herunder også sådanne projekters fremtidige drift.
- h) Det tilstræbes, at der gennemføres en vurdering af modtagerens etik, moral, ordentlighed og anstændighed.

### Fondens støtteområder

I regnskabsåret har der været interne uddelinger til OJD Hallerne for tkr. 1.391.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### Den forventede udvikling

I regnskabsåret 2016/17 forventes en tilfredsstillende resultat.



## Ledelsesberetning

### Fondsbestyrelsens sammensætning:

#### Annie Detlefs, 75 år, formand

Indtrådt i bestyrelsen: 18.12.2015

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand i OJD Trading ApS, Bestyrelsesformand i OJD Fonden, Bestyrelsesformand i Annie & Otto Johs. Detlefs' Almennyttige Fond

#### Marianne Meyer Clausen, 48 år

Indtrådt i bestyrelsen 02.08.2013

Administrationschef i Acti-Chem A/S

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand i Acti-Chem Holding A/S, Bestyrelsesformand i Tic Holding A/S, Bestyrelsesmedlem i OJD Trading ApS, Bestyrelsesmedlem i OJD Fonden, Bestyrelsesmedlem i Annie & Otto Johs. Detlefs' Almennyttige Fond

#### Jan Friis, 68 år

Indtrådt i bestyrelsen 02.08.2013

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand i Helge Lønhart A/S, Bestyrelsesmedlem i OJD Trading ApS, Bestyrelsesmedlem i OJD Fonden, Bestyrelsesmedlem i Annie & Otto Johs. Detlefs' Almennyttige Fond

## Afsnit om god fondsledelse

### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

#### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

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.

*OJD Byggefonden følger.*

#### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

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.

*OJD Byggefonden forklarer:*

*Det enkelte bestyrelsesmedlem skal efter fondens fundats udpege sin efterfølger. Bestyrelsens medlemmer er enige om via egne og rådgiveres netværk at søge efter egnede kandidater til suppleanthvervet. Det medlem, der skal have udpeget en suppleant, identificerer efter samråd med fondens formand et eller flere emner til suppleantposten, som har de ønskede personlige egenskaber og kompetencer. På et efterfølgende bestyrelsesmøde gennemgås kandidatens/kandidaternes kvalifikationer i bred forstand, og bestyrelsen beslutter sig for hvem, der skal udpeges som suppleant.*

## Afsnit om god fondsledelse

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.

*OJD Byggefonden forklarer:*

*På det bestyrelsesmøde, hvor suppleanten skal udpeges, sammenholdes den enkelte kandidats forskellige kvalifikationer, alder mv. med bestyrelsesmedlemmernes og de øvrige suppleanters. Den kandidat, hvis personlige egenskaber og kompetencer mv. passer godt med de øvrige ledelsesmedlemmer udpeges, med det sigte at den samlede bestyrelse dækker bredt.*

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, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt.

*OJD Byggefonden følger.*

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.

*OJD Byggefonden følger.*

### 2.4 Uafhængighed

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. 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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis den pågældende:

- 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,

## Afsnit om god fondsledelse

- 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 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, 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.

*OJD Byggefonden forklarer:*

*Bestyrelsens medlemmer blev udpeget ved stiftelsen i 2013. Annie Detlefs er enke efter fondens stifter og er således per definition ikke uafhængig.*

*De to øvrige medlemmer af bestyrelsen har nu været medlemmer i 3 år og betragtes heller ikke som værende uafhængige.*

### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

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

*OJD Byggefonden følger.*

### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

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.

*OJD Byggefonden følger.*

## Afsnit om god fondsledelse

### 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.

*OJD Byggefonden følger.*

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.

*OJD Byggefonden forklarer:*

*Der opgives et samlet vederlag for bestyrelsen, da vederlaget dækker deltagelse i bestyrelsesmøder, samt heraf afledte opgaver. Såfremt disse opgaver har et omfang, som rimeligt ville medføre et ekstraordinært vederlag, fremgår dette af bestyrelsesreferater.*

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende fonde og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

### 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 fonden, 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.

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.

### 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, optages til kursen på faktureringsdatoen, idet afvigelsen er ubetydelig.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører lejeindtægt ved udlejning af fondens ejendom og indregnes i resultatopgørelsen såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration m.v.

### Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Bygninger	50 år
Driftsmidler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af fondens bankindeståender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der indregnes ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med en værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de gældende skatteregler og skattesatser der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>Erhvervsmæssige indtægter</b>		
Lejeindtægter	3.360.954	3.335.796
Andre driftsindtægter	0	0
	<u>3.360.954</u>	<u>3.335.796</u>
<b>Øvrige indtægter</b>		
Donationer	0	0
Andre finansielle indtægter	0	25.375
	<u>0</u>	<u>25.375</u>
<b>Indtægter i alt</b>	<u>3.360.954</u>	<u>3.361.171</u>
<b>1 Omkostninger</b>		
Andre eksterne omkostninger	84.366	97.896
Andre driftsudgifter	1.383.126	1.369.725
	<u>1.467.492</u>	<u>1.467.621</u>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	<u>1.869.556</u>	<u>1.862.031</u>
<b>Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og lignende omkostninger	0	0
<b>Resultat før skat</b>	23.906	31.519
<b>2 Skat af årets resultat</b>	0	0
<b>Årets resultat</b>	<u>23.906</u>	<u>31.519</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Hensat til uddeling	0	0
Intern uddeling	1.390.795	2.692.044
Overført til disponibel kapital	-1.366.889	-2.660.525
	<u>23.906</u>	<u>31.519</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	91.218.670	92.840.983
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.923.813	2.091.211
		<u>93.142.483</u>	<u>94.932.194</u>
	 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <u>93.142.483</u>	 <u>94.932.194</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	5.610
		<u>0</u>	<u>5.610</u>
	 <b>Likvide beholdninger</b>	 <u>5.980.685</u>	 <u>4.092.633</u>
	 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <u>5.980.685</u>	 <u>4.098.243</u>
	 <b>Aktiver i alt</b>	 <u>99.123.168</u>	 <u>99.030.437</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>4</b>		
<b><u>Egenkapital</u></b>		
Grundkapital	1.000.000	1.000.000
Disponibel kapital	-1.482.594	-115.705
Interne uddelinger	99.431.297	98.040.502
Hensat til uddeling	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>98.948.703</u></b>	<b><u>98.924.797</u></b>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjeneteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	174.465	105.640
	<b><u>174.465</u></b>	<b><u>105.640</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>174.465</u></b>	<b><u>105.640</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>99.123.168</u></b>	<b><u>99.030.437</u></b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
<b>1. <u>Vederlag til bestyrelse</u></b>		
Møde- og bestyrelseshonorarer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3. <u>Materielle anlægsaktiver</u></b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	94.470.658	95.308.458
Overførsel, primo	0	-2.160.119
Tilgang i årets løb	7.669	1.322.319
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u><b>94.478.327</b></u>	<u><b>94.470.658</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	1.629.675	0
Årets afskrivninger	1.629.982	1.629.675
Tilbageført afskrivninger på afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u><b>3.259.657</b></u>	<u><b>1.629.675</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>91.218.670</b></u>	<u><b>92.840.983</b></u>
Ejendommen er uddelt til fondens almenvælgørende formål.		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.323.567	0
Overførsel, primo	0	2.160.119
Tilgang i årets løb	72.176	163.448
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u><b>2.395.743</b></u>	<u><b>2.323.567</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	232.356	0
Årets afskrivninger	239.574	232.356
Tilbageført afskrivninger på afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u><b>471.930</b></u>	<u><b>232.356</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.923.813</b></u>	<u><b>2.091.211</b></u>

## Noter

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>4. <u>Egenkapital</u></b>		
Egenkapital primo	98.924.797	98.893.278
Indskud af grundkapital	0	0
	<u>98.924.797</u>	<u>98.893.278</u>
Interne uddelinger	1.390.795	2.692.044
Hensat til uddeling	0	0
Overført af årets resultat	-1.366.889	-2.660.525
	<u><b>98.948.703</b></u>	<u><b>98.924.797</b></u>
<u>Egenkapitalen specificeres således:</u>		
Grundkapital primo	1.000.000	1.000.000
Tilgang	0	0
<b>Grundkapital ultimo</b>	<u><b>1.000.000</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>
Interne uddelinger primo	98.040.502	95.348.458
Årets interne uddelinger	1.390.795	2.692.044
<b>Interne uddelinger ultimo</b>	<u><b>99.431.297</b></u>	<u><b>98.040.502</b></u>
Disponibel kapital primo	-115.705	0
Regulering, primo	0	2.544.820
Overført fra resultatdisponering	-1.366.889	-2.660.525
<b>Disponibel kapital ultimo</b>	<u><b>-1.482.594</b></u>	<u><b>-115.705</b></u>
Hensat til uddeling, primo	0	2.544.820
Regulering, primo	0	-2.544.820
Uddelt i året	0	2.692.044
Overført til interne uddelinger	0	-2.692.044
Hensat til uddeling for året	0	0
<b>Hensat til uddeling ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><u><b>98.948.703</b></u></u>	<u><u><b>98.924.797</b></u></u>