

H-Kollegie Fonden

Anker Engelunds Vej 1, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 36 09 12 74

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2017





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for H-Kollegie Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 29. maj 2018

Daglig ledelse:



Jes Herbert
direktion

Bestyrelse:



Claus Nielsen
formand



Henrik Lindved Bang



Carsten Gerner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i H-Kollegie Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for H-Kollegie Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere 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 fondens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 fondens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden 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 bl.a. 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 derudover 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.

København, den 29. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Kristensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10003



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	H-Kollegie Fonden
Adresse, postnr., by	Anker Engelunds Vej 1, 2800 Kgs. Lyndby
CVR-nr.	36 09 12 74
Stiftet	1. august 2014
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Claus Nielsen, formand Henrik Lindved Bang Carsten Gerner
Direktion	Jes Herbert
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Fondsbestyrelsen

Deltagere i fondsbestyrelsen:

Claus Nielsen

Universitetsdirektør

Født 03.11.1958

Formand for H-Kollegie Fondens bestyrelse

Udpeget af DTU

Indtrådt i bestyrelsen pr. 01.08.2014 - anden funktionsperiode

Funktionsperioden udløber 01.08.2020

► Øvrige ledelsesposter:

- Formand for bestyrelsen i Boligfonden DTU
- Medlem af bestyrelsen for DTU Science Park A/S.
- Medlem af bestyrelsen for Nordvej Vest P/S
- Medlem af bestyrelsen for Nordvej Vest 2018 ApS
- Formand for Lyngby Taarbæk Vidensby.
- Fond til støtte for Studerende ved Danmarks Tekniske Universitet - bestyrelsesmedlem
- Civilingeniør Kristian Rasmussen og hustru Gunhild Katrine Rasmussens Fond - bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængig

Carsten Gerner

Adm. direktør

Født 18.12.1953

Medlem af H-Kollegie Fondens bestyrelse

Udpeget af Hempel Fonden

Indtrådt i bestyrelsen pr. 01.08.2014 - anden funktionsperiode

Funktionsperioden udløber 01.08.2020

► Øvrige bestyrelsesposter:

- Carger Invest ApS - adm. direktør
- DSB - bestyrelsesmedlem
- IAI Holding A/S - bestyrelsesmedlem
- Ib Andresen Industri A/S - bestyrelsesmedlem
- Ratos AB - medlem af Advisory Board
- Medlem af bestyrelsen i Boligfonden DTU

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængig

Henrik Lindved Bang

Adm. Direktør

Født 23.03.1967

Medlem af H-Kollegie Fondens bestyrelse

Indtrådt i bestyrelsen pr. 01.08.2014 - anden funktionsperiode

Funktionsperioden udløber 01.08.2020

Udpeget af DTU Alumni

► Øvrige ledelsesposter:

- Direktør i Bygherreforeningen
- Bestyrelsesformand for M&E Engineering A/S
- Medlem af repræsentantskabet for Realdania
- Medlem af bestyrelsen i Boligfonden DTU

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængig.

Presse og offentlighed kan rette spørgsmål og henvendelser til fondens direktør: jesh@dtu.dk

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

H-Kollegie Fonden blev stiftet den 1. august 2014. I 2017 er fondens driftsmæssige opgave igangsat, og man har været beskæftiget med aktiviteter forbundet byggeriet af Hempel Kollegiet, som fonden var byggherre på. Byggeriet af Hempel Kollegiet er afsluttet og den første gruppe lejere er flyttet ind.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 1.327.376 kr. mod et underskud på 76.043 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 128.418.296 kr.

Begivenheder efter balancedagen

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten har fonden fået foretaget en uvildig vurdering af fondens ejendom, således at den oprindelige donation som forudsat af donator kan tilgå fondens grundkapital på tidspunktet for færdiggørelsen af byggeriet. I umiddelbar forlængelse af årsrapportens godkendelse vil fondens ledelse foretage anmeldelsen til Erhvervsstyrelsen af grundkapitalens forhøjelse.

Redegørelse for god Fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til bestyrelsens sammensætning og kvalifikationer i overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse.

Fonden har valgt at tage konkret stilling til den enkelte bestyrelseskandidat ud fra en helhedsbetragtning over kandidatens kvalifikationer vurderet i forhold til fondens virke og hermed forbundne risici, aktuelle behov og sammensætningen af den øvrige bestyrelse tillige med ønskerne fra de udpegningsberettigede i forhold til fondens bestyrelse.

Det er fondens opfattelse, at man ved at fastsætte meget præcise krav til bestyrelsesmedlemmerne risikerer at forhindre valg af åbenlyst kvalificerede bestyrelseskandidater, der ikke til fulde opfylder på forhånd fastsatte krav.

Det er fondens vurdering, at bestyrelsen i forhold til fondens virke tilsammen bør have kompetencer inden for regnskab, økonomi, finansiering, universitetsdrift, ejendomsadministration, udvikling og drift.

Fondens bestyrelse besidder med sin nuværende sammensætning alle disse kompetencer. Aldersgrænsen er 75 år, og udpegningsperioden for bestyrelsens medlemmer er tre år. Genudpegnning kan finde sted.

Bestyrelsesmedlemmerne udpeges i overensstemmelse med fondens vedtæger.

I forhold til de øvrige anbefalinger for god fondsledelse er det bestyrelsens opfattelse at også disse efterleves til fulde af fonden.

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke 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.	Fonden følger	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1. Overordnede opgaver og ansvar		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>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.</p>	Fonden følger	
<p><i>2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i></p>		
<p>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.</p>	Fonden følger	
<p>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 foretages 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.</p>	Fonden følger	
<p><i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i></p>		
<p>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.</p>	Fonden følger	
<p>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.</p>	Fonden følger	
<p>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.</p>	Fonden følger	
<p>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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.</p> <p>Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.</p>	Fonden følger	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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	
<i>2.4. Uafhængighed</i>		
2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk	Fonden følger	
<i>2.5. Udpegningsperiode</i>		
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	
2.5.2. Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger	
<i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i>		
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	
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.	Fonden følger	
3. Ledelsens vederlag		
3.1. 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.	Fonden følger	
3.2. 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.	Fonden følger	



Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fonden, der er erhvervsdrivende, har til formål at opføre, drive og administrere et kollegie på DTU Lyngby Campus under navnet Hempel Kollegiet. Fonden foretager derfor ikke uddelinger og har ikke en uddelingspolitik.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-104.572	-73.540
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.098.401	0
	Resultat før finansielle poster	-1.202.973	-73.540
	Finansielle indtægter	6.138	0
	Finansielle omkostninger	-194.841	-23.951
	Resultat før skat	-1.391.676	-97.491
2	Skat af årets resultat	64.300	21.448
	Årets resultat	-1.327.376	-76.043
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.327.376	-76.043
		-1.327.376	-76.043

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	158.930.871	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	124.543.033
		<u>158.930.871</u>	<u>124.543.033</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>158.930.871</u>	<u>124.543.033</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende leje	21.596	0
	Udskudte skatteaktiver	93.566	29.266
	Periodeafgrænsningsposter	30.773	15.515
		<u>145.935</u>	<u>44.781</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.957.781</u>	<u>685.816</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.103.716</u>	<u>730.597</u>
	AKTIVER I ALT	<u>167.034.587</u>	<u>125.273.630</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	300.000	300.000
	Andre reserver	129.547.167	0
	Overført resultat	-1.428.871	-101.495
	Egenkapital i alt	<u>128.418.296</u>	<u>198.505</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	36.383.356	0
		<u>36.383.356</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra lejere	71.927	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.592	0
	Deposita	1.919.416	0
	Anden gæld	75.000	25.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	125.050.125
		<u>2.232.935</u>	<u>125.075.125</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.616.291</u>	<u>125.075.125</u>
	PASSIVER I ALT	<u>167.034.587</u>	<u>125.273.630</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Sikkerhedsstillelser
6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Grundkapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	0	-101.495	198.505
Andre reserver	0	129.547.167	0	129.547.167
Overført via resultatdisponering	0	0	-1.327.376	-1.327.376
Egenkapital				
31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>129.547.167</u>	<u>-1.428.871</u>	<u>128.418.296</u>

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten har fonden fået foretaget en uvildig vurdering af fondens ejendom, således at den oprindelige donation som forudsat af donator kan tilgå fondens grundkapital på tidspunktet for færdiggørelsen af byggeriet. I umiddelbar forlængelse af årsrapportens godkendelse vil fondens ledelse foretage anmeldelsen til Erhvervsstyrelsen af grundkapitalens forhøjelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H-Kollegie Fonden for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Fonden har med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelse valgt at foretage sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger m.v. under bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder sædvanlige driftsomkostninger til ejendommene, samt administrationshonorar og konsulentbistand.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, brugstid 60 år, restværdi 40 %.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skat

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende grunde og bygninger, og det begrundes med, at fondens hensigt vil være at disponere, så den udskudte skat aldrig bliver udløst, herunder uddele avancer og ligende, inden for fondens almennyttige formål.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-64.300	-20.949
Ændring af skatteprocent	0	-499
	<u>-64.300</u>	<u>-21.448</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2017	0	124.543.033	124.543.033
Tilgange	0	35.486.239	35.486.239
Overført	160.029.272	-160.029.272	0
Kostpris 31. december 2017	<u>160.029.272</u>	<u>0</u>	<u>160.029.272</u>
Afskrivninger	1.098.401	0	1.098.401
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.098.401</u>	<u>0</u>	<u>1.098.401</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>158.930.871</u>	<u>0</u>	<u>158.930.871</u>
Afskrives over	<u>60 år</u>		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	36.383.356	0	36.383.356	0
	36.383.356	0	36.383.356	0

Lånet er afdragsfrit i 10 år.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 37,212 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 fremgår udgør 158,531 t.kr.

6 Nærtstående parter

H-Kollegie Fonden's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Hempel Fonden	Amaliegade 8, 1256 København	Gavegiver
Polyteknisk KollegieSelskab	Anker Engelundsvej 1, Bygning 101E, 2800 Kgs. Lyngby	Administrator

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Der har i 2017 været overførsel af gavemidler fra Hempel Fonden.

Oplysning om vederlag til fondens ledelse og administration

Den erhvervsdrivende fond H-Kollegie Fonden består af en direktør og tre bestyrelsesmedlemmer, herunder en bestyrelsesformand. Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen i 2017.