

---

# ***Carl August & Jenny Andersen's Fond***

c/o Kromann Reumert, Sundkrogsgade 5, 2100  
København Ø

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 36 20 41 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på fondens besty-  
relsesmøde den 16/5 2018

Mette Porskær Winther  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Generelle oplysninger om fonden**

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 16

Balance 31. december 17

Egenkapitalopgørelse 19

Noter til årsregnskabet 20

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Carl August & Jenny Andersen´s Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2017.

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

København, den 16. maj 2018

## Bestyrelse

Steen Kønigsfeldt  
formand

Hanne Moos

Mette Porskær Winther

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Carl August & Jenny Andersen´s Fond og fondsmyndigheden

## Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Carl August & Jenny Andersen´s Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 16. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Thomas Wraae Holm  
statsautoriseret revisor  
mne30141

Helle Rugaard  
statsautoriseret revisor  
mne15125

## Generelle oplysninger om fonden

### Fonden

Carl August & Jenny Andersen´s Fond  
c/o Kromann Reumert  
Sundkrogsgade 5  
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 20 41 17  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

### Bestyrelse

Steen Køningsfeldt, formand  
Hanne Moos  
Mette Porskær Winther

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Fondens formål

### *Erhvervsmæssige formål*

Fondens erhvervsmæssige virksomhed vedrører dattervirksomheden A/S Øster Palæ.

### *Ikke-erhvervsmæssige formål*

Fondens formål er, at anvende Fondens overskud i børneforsorgens tjeneste til hjælp for ubemidlede børn, f.eks. som hjælp til trængende enligstillede mødre med børn, der er undergivet deres forsorg, hjælp til børns ferieophold, støtte til eksisterende børnehjem eller oprettelse af nye sådanne, støtte til kuranstalter eller sanatorier for børn og til børnehaver.

## Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 648.680, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 23.364.882.

## Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 462.364 (2016: DKK 467.300), der efter fondens formål er fordelt således:

	<u>2017</u>
	DKK
SPK Skolen på Kastelsvej	35.000
Børn i Blæksprutten	50.000
Børnehjælpsdagen	50.000
Børnelejren på Langeland	26.764
Broen I Horsens	50.000
Foreningen Lolland-Falster Børne sommer Lejr	35.000
Frelsens Hær	50.000
Politiets Ungdomsklub (PUK)	60.000
KKFO v. Engskolen Afd. Klub 700	8.000
Østrigsgades Idræts- og Naturklub	62.600
Landsforeningen Lænken	<u>35.000</u>
<b>Uddelinger i alt</b>	<u>462.364</u>

## Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Carl August & Jenny Andersen´s Fond har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Carl August & Jenny Andersen´s Fond tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.



# Ledelsesberetning

## ***Redegørelse for god fondsledelse, fortsat***

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a.

Bestyrelsen for Carl August og Jenny Andersens Fond følger samtlige Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse bortset fra følgende 3 anbefalinger:

2.4.1 "Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige". Bestyrelsens sammensætning og funktionsperiode følger af fundatsens §6, der hviler på et andet grundlag end anbefalingernes uafhængighedsbegreb.

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".

Alle bestyrelsesmedlemmer er i overensstemmelse med den nugældende fundats valgt uden fastsættelse af en valgperiode. Bestyrelsen finder ikke, at der er grundlag for at ændre status for de medlemmer, som er udpeget i overensstemmelse med den gældende fundats.

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

Anbefalingen ses ikke at være i harmoni med et EU-direktiv, som forbyder aldersdiskrimination. Hertil kommer, at der i erhvervsfondslovens § 44, stk. 4, jf. § 45 er indført en regulering af de tilfælde, hvor bestyrelsesmedlemmer bliver uegnet til at varetage bestyrelseshvervet. Det bestemmes bl.a., at bestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen, hvis de er ude af stand til at beklæde hvervet som bestyrelsesmedlem på grund af længerevarende sygdom eller anden svækkelse. På den anførte baggrund har bestyrelsen besluttet ikke at følge anbefalingen.

Under henvisning til den nye erhvervsfondslov har bestyrelsen taget stilling til Komitéen for god fondsledelses anbefalinger, som anført i skema for "lovpligtig redegørelse om god fondsledelse jf. årsregnskabslovens § 77a":

# Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
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.	Ekstern kommunikation varetages af bestyrelsen. Fonden har etableret en egen hjemmeside ( <a href="http://www.carlaugustogjennyandersensfond.dk">www.carlaugustogjennyandersensfond.dk</a> ). Fonden er herudover registreret i diverse legathåndbøger og legat-databaser.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>		
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.	Anbefalingen følges.	
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>		
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.	Anbefalingen følges, idet den praktiske tilrettelæggelse af bestyrelsesmøderne dog forestås af administrator.	
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	Anbefalingen følges.	

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.		
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>		
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.	Anbefalingen følges.	
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.	Anbefalingen følges. Ifølge fondatsens § 6 består bestyrelsen af 3 medlemmer, hvoraf den ene skal udpeges af Fondsmyndigheden og være særlig sagkyndig i børneforsorgsspørgsmål. Hvert bestyrelsesmedlem skal ved sin tiltræden udnævne sin efterfølger, der tillige fungerer som suppleant. Hvis ingen suppleant måtte være udpeget, supplerer bestyrelsen sig selv. Dette sker på sagligt grundlag.	
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.	Anbefalingen følges med respekt af fondatsens bestemmelser om bestyrelsens sammensætning og funktionsperiode.	
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres	Anbefalingen følges.	

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf nedenfor.</p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Anbefalingen følges, da der er tale om et helejet selskab.</p>	

# Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<b>2.4 Uafhængighed</b>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos eksternt revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på anden måde</li> </ul>	<p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p>	<p>Bestyrelsens sammensætning og funktionsperiode følger af fundatsens § 6, der hviler på et andet grundlag end anbefalingens uafhængighedsbegreb.</p>

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> <li>er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>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.</li> </ul>	<p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p> <p>Anbefalingen følges jf ovenfor.</p>	
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>		
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.		Ifølge fundatsens § 6 fungerer bestyrelsens medlemmer for livstid.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Se pkt. 2.5.1.
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
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.	Anbefalingen følges.	
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.	Anbefalingen følges.	

## Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
<p>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.</p>	<p>Anbefalingen følges.</p>	
<p>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.</p>	<p>Anbefalingen følges.</p>	

# Ledelsesberetning

## Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

I relation til anbefaling 2.3.4 oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

- Steen Kønigsfeldt, formand, f. 1943, indtrådt 1990, genvalgt, kompetence: civilingeniør, tidligere afdelingsingeniør i Københavns Kommune, øvrige ledelseshverv: formand for bestyrelserne for A/S Øster Palæ, Plejecenter Lystoftebakken og Lions-Fonden for Ældre af 1978. Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv. Uafhængig.
- Hanne Moos, f. 1939, indtrådt 1994, genvalgt, kompetence: cand.jur., fhv. ankechef i Ankestyrelsen, (udpeget af Fondsmyndigheden, jfr. fundatsen), øvrige ledelseshverv: medlem af bestyrelsen for A/S Øster Palæ, udstillingshuset "Skovhuset", Naturstøttepunkt Hjortøgaard, og Græsningslaug Laanshøj. Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv. Uafhængig.
- Mette Porskær Winther, f. 1964, indtrådt 2006, genvalgt, kompetence: cand.jur., advokat, øvrige ledelseshverv: medlem af bestyrelsen for A/S Øster Palæ, Den sociale fond for børn og unge, Johanne og Ejnar Flach-Bundegaards fond, Irmas Medarbejderfond af 1982 og Hjælpe- og Understøttelsesfond for personale i produktions-, lager- og kørselsafdelinger m.v. i Irma A/S. Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv. Uafhængig.

Bestyrelsens medlemmer er valgt i overensstemmelse med fondens fundats, der ikke indeholder bestemmelser om valgperioder eller genvalg, men som foreskriver, at ét af bestyrelsens medlemmer skal være en af Fondsmyndigheden udpeget person, der er særlig sagkyndig i børneforsorgsspørgsmål.

## Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål er at anvende Fondens overskud i børneforsorgens tjeneste til hjælp for ubemidlede børn, f.eks. som hjælp til trængende enligstillede mødre med børn, der er undergivet deres forsorg, hjælp til børns ferieophold, støtte til eksisterende børnehjem eller oprettelse af nye sådanne, støtte til kuranstalter eller sanatorier for børn og til børnehaver.

Bestyrelsen træffer i henhold til fundatsen afgørelse om, hvorvidt understøttelserne skal ydes umiddelbart til trængende, til de pågældende institutioner eller til foreninger til børneforsorg.

Fondens uddelingspolitik har derfor fokus på at støtte socialt udsatte børn, primært ved uddelinger til foreninger og organisationer, der på forskellig vis arbejder for konkrete forbedringer af de sociale forhold for disse børn eller med konkrete sociale foranstaltninger målrettet disse børn.



# Ledelsesberetning

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Administrationsomkostninger		-151.775	-146.622
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-151.775</b>	<b>-146.622</b>
Personaleomkostninger	1	-40.000	-40.000
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		431.037	378.935
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>239.262</b>	<b>192.313</b>
Finansielle indtægter	2	409.492	550.975
Finansielle omkostninger	3	-74	-194.230
<b>Resultat før skat</b>		<b>648.680</b>	<b>549.058</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>648.680</b>	<b>549.058</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Udmøntede uddelinger	462.364	467.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	52.187	277.706
Konsolidering af fondsformuen	223.318	-49.264
Overført resultat (disponibel kapital)	-89.189	-146.684
	<b>648.680</b>	<b>549.058</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	13.536.682	13.484.495
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.536.682</b>	<b>13.484.495</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>13.536.682</b>	<b>13.484.495</b>
Selskabsskat		17.224	70.471
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.224</b>	<b>70.471</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>9.923.648</b>	<b>9.725.478</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>50.706</b>	<b>45.253</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.991.578</b>	<b>9.841.202</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.528.260</b>	<b>23.325.697</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grundkapital		4.000.000	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.536.682	10.484.495
Konsolidering af fondsformuen		7.966.535	7.743.217
Henlagt til uddelingsramme		700.000	700.000
Overført resultat (disponibel kapital)		161.665	250.855
<b>Egenkapital</b>		<b>23.364.882</b>	<b>23.178.567</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.300	93.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.078	14.005
Anden gæld		40.000	40.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>163.378</b>	<b>147.130</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>163.378</b>	<b>147.130</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.528.260</b>	<b>23.325.697</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Konso- lidering af fonds- formuen	Henlagt til uddelingsra- mme	Overført resultat (disponibel kapital)	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>2017</b>						
Egenkapital 1. januar	4.000.000	10.484.495	7.743.217	700.000	250.854	23.178.566
Årets uddelinger	0	0	0	-462.364	0	-462.364
Årets resultat	0	52.187	223.318	462.364	-89.189	648.680
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>4.000.000</b>	<b>10.536.682</b>	<b>7.966.535</b>	<b>700.000</b>	<b>161.665</b>	<b>23.364.882</b>
<b>2016</b>						
Egenkapital 1. januar	4.000.000	10.206.789	7.792.481	700.000	397.539	23.096.809
Årets uddelinger	0	0	0	-467.300	0	-467.300
Årets resultat	0	277.706	-49.264	467.300	-146.684	549.058
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>4.000.000</b>	<b>10.484.495</b>	<b>7.743.217</b>	<b>700.000</b>	<b>250.855</b>	<b>23.178.567</b>

# Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	40.000	40.000
	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelseshonorar	40.000	40.000
	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der henvises iøvrigt til note 7 om nærtstående parter vedrørende vederlag til Mette Porskær Winther for administration og advokatmæssig assistance.

Navn	Steen Königsfeldt	Hanne Moos	Mette Porskær Winther	I alt
Bestyrelseshonorar fra Carl August og Jenny Andersens Fond	10.000	10.000	20.000	40.000
Bestyrelseshonorar fra datterselskabet A/S Øster Palæ	6.000	6.000	12.000	24.000
<b>I alt</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>32.000</b>	<b>64.000</b>

	2017 DKK	2016 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	409.492	550.975
	<b>409.492</b>	<b>550.975</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	74	3.136
Andre finansielle omkostninger	0	191.094
	<b>74</b>	<b>194.230</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	3.000.000	3.000.000
Kostpris 31. december	3.000.000	3.000.000
Værdireguleringer 1. januar	10.484.495	10.206.789
Årets resultat	431.037	378.935
Udbytte til moderselskabet	-378.850	-101.229
Værdireguleringer 31. december	10.536.682	10.484.495
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>13.536.682</b>	<b>13.484.495</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A/S Øster Palæ	København	DKK 3000.000	100%	13.536.682	431.037

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Udskudt skat vedrørende hensættelser til senere uddeling samt skattemæssig avance på aktier opgjort efter realisationsprincippet m.m. er opgjort til i alt TDKK 36. Beløbet er ikke indregnet i årsrapporten, da det ikke forventes at blive realiseret. Der henvises i denne forbindelse til anvendt regnskabspraksis.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen

Der er i regnskabsåret udbetalt samlet bestyrelseshonorar for fonden med DKK 40.000.

Herudover er der til administrator udbetalt DKK 40.625 i honorar i Carl August og Jenny Andersens Fond og DKK 26.875 i datterselskabet A/S Øster Palæ.

Der har i regnskabsåret været ydet et lån til Carl August og Jenny Andersens Fond fra datterselskabet A/S Øster Palæ. Lånet er forrentet efter gældende regler.

Der har ikke i årets løb bortset fra ovennævnte været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.



# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl August & Jenny Andersen´s Fond for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administration, juridisk assistance, regnskabsassistance og anden assistance.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder vederlag til bestyrelsen.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

I den skattepligtige indkomst indgår overført udbytte fra det 100% ejede datterselskab A/S Øster Palæ i henhold til transparentreglen i selskabsskatteloven.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af uddelingsrammen samt overført resultat.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

I fondens skattepligtige indkomst kan foretages fradrag for hensættelser til senere uddeling. Denne skattemæssige hensættelse tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt som forpligtelse, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskatning som følge af mulighederne for uddeling.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Uddelinger**

#### ***Udbetalte uddelinger***

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

#### ***Skyldige uddelinger***

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

#### ***Uddelingsrammen***

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

#### ***Hensættelser vedrørende uddelinger***

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.