

Henning Lyngby Pedersens Fond

Sebbersundvej 14, 9240 Nibe
CVR-nr. 37 99 63 35

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 07.06.19

Ole Wagner
Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 22

Fonden

Henning Lyngby Pedersens Fond
Sebbersundvej 14
9240 Nibe
Telefon: 98 13 94 30
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 37 99 63 35
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henning Lyngby Pedersen
Ole Wagner
Esben Laurits Poulsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Dattervirksomhed

H. Lyngby Pedersen Holding A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Henning Lyngby Pedersens Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Aalborg, den 7. juni 2019

Bestyrelsen

Henning Lyngby Pedersen
Formand

Ole Wagner

Esben Laurits Poulsen

Til bestyrelsen i Henning Lyngby Pedersens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Lyngby Pedersens Fond for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, 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. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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.

Aalborg, den 7. juni 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Rytter Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10408

Jesper Lundtoft Sandal

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35822

Væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter består i at eje den bestemmende selskabskapital i H. Lyngby Pedersen Holding A/S, og gennem dette selskabs 100% ejede datterselskaber primært drive virksomhed med udlejning af privat beboelsesejendom i Aalborg-området og andre efter fondsbestyrelsens skøn omfattet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -39.941 mod DKK 1.204.500 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.638.716.

Resultatforventningen for 2018 var et resultat før skat på t.DKK 1.000 - 1.200. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af kurstab på værdipapirbeholdningen i H. Lyngby Pedersen Holding A/S samt en større negativ dagsværdiregulering på en enkelt nyrenoveret boligudlejningsejendom tilhørende koncernen

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Efter rimelig konsolidering skal Fonden yde økonomisk støtte til almennyttige og velgørende formål i form af støtte til kirker i Region Nordjylland inden for den kristne trosretning samt sikre videreførsel af fondens dattervirksomheder.

For så vidt angår uddeling til almennyttige formål fastsætter bestyrelsen de kriterier, der skal være bestemmende for, hvortil uddeling foretages, og bestyrelsen fastsætter, om der kan uddeles uden ansøgning, eller om uddeling forudsætter indsendt ansøgning.

Fonden har ikke foretaget uddelinger i det afsluttende regnskabsår.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges ikke.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges ikke.

Anbefaling 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.

Der er i fondens vedtægter fastsat hverken minimums- eller maksimumsperioder.

Anbefaling 2.5.2

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

Der er ikke i fondens vedtægter fastsat en aldersgrænse.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 3 medlemmer.

Henning Lyngby Pedersen, 1930, mand

Stilling: Direktør & bestyrelsesformand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 30.06.2016.

Særlige kompetencer: Ejendomsudlejning og udvikling

Øvrige ledelseshverv:

- Blikkenslagerforretningen Henning Lyngby Pedersen ApS (Bestyrelsesformand)
- Egebo Aalborg ApS (Bestyrelsesformand)
- GD Wind Zehnte Komplementar ApS (Bestyrelsesformand)
- Granbo ApS (Bestyrelsesformand)
- Henning Lyngby Pedersen Ejendomme ApS (Bestyrelsesformand)
- Lyngbyg ApS, Aalborg (Bestyrelsesformand)
- Sohngaardsholm ApS (Bestyrelsesformand)
- H. Lyngby Pedersen Holding ApS (Bestyrelsesformand)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ole Wagner, 1957, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 30.06.2016.

Særlige kompetencer: Juridisk rådgivning

Øvrige ledelseshverv:

- Advokat Ole Wagner ApS (Direktion)
- Advokat Ole Wagner Holding ApS (Direktion og aktionær)
- V & W Ejendomme I/S (interessent)
- Nørrebrogade 24 K/S (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Komplementarselskabet Nørrebrogade 24 ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- V&W Invest, Aarhus 2 ApS (Direktion)
- NA Langelinieparken 3 ApS (Direktion)
- V&W Invest, Aarhus ApS (Direktion)
- Møllebakken ApS (Direktion)
- Ejendomsselskabet Tronkærvej ApS (Direktion)
- V&W Invest A/S (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- I/S Bredgade 35 (Direktion)
- Vildbjerg 1 ApS (Direktion)
- Østerbro 72 ApS (Direktion)
- JSW Invest ApS (Direktion)
- ADVW 200 A/S (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Revlingbakken 33 ApS (Direktion)

- H. Lyngby Pedersen Holding ApS (Bestyrelsesmedlem)
 - Langelinieparken 3 A/S (Bestyrelsesformand)
 - Langelinieparken - Terrassehusene K/S (Bestyrelsesformand)
 - ADVW 201 A/S (Bestyrelsesformand)
 - BERA Stilladser A/S (Bestyrelsesformand)
 - NB Materiel A/S (Bestyrelsesformand)
 - Amaliegade 18 ApS (Direktion)
 - Vendia Boligbyg A/S (Bestyrelsesformand)
 - Vendia Huset A/S (Bestyrelsesformand)
 - Nordjysk Stillads Udlejning A/S (Bestyrelsesmedlem)
 - Vendia Holding ApS (Bestyrelsesmedlem)
 - EXP5 ApS (Bestyrelsesmedlem)
 - Boligselskabet af 1992 A/S (Bestyrelsesmedlem)
- Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Esben Laurits Poulsen, 1965, mand

Stilling: Direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 30.06.2016.

Særlige kompetencer: Ejendomsudlejning og udvikling, VVS installatør.

Øvrige ledelseserhverv:

- Blikkenlagerforretningen Henning Lyngby Pedersen ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- GD Wind Zehnte Komplementar ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Granbo ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Egebo Aalborg ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Henning Lyngby Pedersen Ejendomme ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Lyngbyg ApS, Aalborg (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- Sohngaardsholm ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- H. Lyngby Pedersen Holding ApS (Direktion og bestyrelsesmedlem)
- New Living ApS (Direktion og aktionær)
- Esben Poulsen VVS (ejer)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttotab	-18.249	-29.050
1	Personaleomkostninger	-10.000	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	-28.249	-29.050
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	256.389	1.462.525
3	Andre finansielle omkostninger	-268.081	-228.975
	Årets resultat	-39.941	1.204.500

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	256.389	1.462.525
	Overført resultat	-296.330	-258.025
	I alt	-39.941	1.204.500

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.796.571	13.540.182
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.796.571	13.540.182
	Anlægsaktiver i alt	13.796.571	13.540.182
	Aktiver i alt	13.796.571	13.540.182
PASSIVER			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.096.571	1.840.182
	Overført resultat	-757.855	-461.525
	Egenkapital i alt	1.638.716	1.678.657
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.615.238	4.265.691
	Gæld til tilknyttede virksomheder	179.867	147.134
	Anden gæld	7.362.750	7.448.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.157.855	11.861.525
	Gældsforpligtelser i alt	12.157.855	11.861.525
	Passiver i alt	13.796.571	13.540.182

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Fondskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre vær- dis metode	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	300.000	377.657	-203.500
Forslag til resultatdisponering	0	1.462.525	-258.025
Saldo pr. 31.12.17	300.000	1.840.182	-461.525
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	300.000	1.840.182	-461.525
Forslag til resultatdisponering	0	256.389	-296.330
Saldo pr. 31.12.18	300.000	2.096.571	-757.855

	2018	2017
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	10.000	0
-----------	--------	---

I alt	10.000	0
-------	--------	---

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0
--	---	---

Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til bestyrelse	10.000	0

Vederlag til bestyrelse	10.000	0
-------------------------	--------	---

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Ole Wagner	10.000	0
------------	--------	---

I alt	10.000	0
-------	--------	---

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-256.910	949.226
Nedskrivning på goodwill	513.299	513.299

I alt	256.389	1.462.525
-------	---------	-----------

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	3.684	3.084
Renteomkostninger i øvrigt	264.397	225.891

I alt	268.081	228.975
-------	---------	---------

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder
Kostpris pr. 01.01.18	11.700.000
Kostpris pr. 31.12.18	11.700.000
Opskrivninger pr. 01.01.18	1.840.182
Afskrivninger på goodwill	513.299
Årets resultat fra kapitalandele	-256.910
Opskrivninger pr. 31.12.18	2.096.571
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	13.796.571
I regnskabsposten indgår goodwill pr. 31.12.18 med	1.411.571

Modervirksomheden ejer 10 % af H. Lyngby Pedersen holding A/S, Aalborg, men besidder 52,6 % af stemmerettighederne i kraft af ejerskab af A-aktier. Modervirksomheden har deraf bestemmende indflydelse i selskabet, hvorfor H. Lyngby Pedersen Holding A/S er klassificeret som en dattervirksomhed.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 4.615 er der givet pant i 200.000 aktier i H. Lyngby Pedersen Holding A/S. Den regnskabsmæssige værdi af aktierne udgør t.DKK 13.797.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udsudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit, og omfatter endvidere følgende:

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Lejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Henning Lyngby Pedersens Fond, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.