

Henning Lyngby Pedersens Fond

Kong Christians Alle 6, 9000 Aalborg
CVR-nr. 37 99 63 35

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 27.06.24

Ole Wagner
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 26

Fonden

Henning Lyngby Pedersens Fond
Kong Christians Alle 6
9000 Aalborg
Telefon: 98 13 94 30
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 37 99 63 35
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Ole Wagner
Carsten Lyngby Pedersen
Jørn Enevold Torp
Jens Rytter Andersen
Doris Henriette Lyngby

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Dattervirksomhed

H. Lyngby Pedersen Holding A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Aalborg, den 27. juni 2024

Bestyrelsen

Ole Wagner
Formand

Carsten Lyngby Pedersen

Jørn Enevold Torp

Jens Rytter Andersen

Doris Henriette Lyngby

Til bestyrelsen i Henning Lyngby Pedersens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Lyngby Pedersens Fond for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.
- 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 27. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

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 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 403.982 mod DKK 53.776 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.613.641.

Resultatforventningen for 2023 var et resultat før skat på t.DKK 500 - 1.000 i H. Lyngby Pedersen Holding A/S.

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 videreførelse 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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

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

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

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

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.

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 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.2

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

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 5 medlemmer.

Ole Wagner

Alder og køn: 67 år, mand

Stilling: Bestyrelsesformand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 30.06.2016.

Særlige kompetencer: Juridisk rådgivning

Øvrige ledelseshverv:

- Ole Wagner ApS (direktion og aktionær)
- Ole Wagner Holding ApS (direktion og aktionær)
- V&W Invest A/S (bestyrelsesmedlem og direktion)
- V&W Invest, Aarhus ApS (direktion)
- Wagner Holding A/S (bestyrelsesmedlem og direktion)
- Nordjysk Stillads Udlejning A/S (bestyrelsesmedlem)
- Vendia Holding ApS (bestyrelsesmedlem)
- ADVW 201 A/S (bestyrelsesmedlem)
- EXP5 ApS (bestyrelsesmedlem)
- Komplementarselskabet Nørrebrogade 24 ApS (bestyrelsesmedlem og direktion)
- Vendia Huset A/S (bestyrelsesmedlem)
- H. Lyngby Pedersen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
- Vendia Boligbyg A/S (bestyrelsesmedlem)
- Bera Stilladser A/S (bestyrelsesmedlem)
- Langelinieparken 3 A/S (bestyrelsesmedlem)
- Nørrebrogade 24 K/S (bestyrelsesmedlem og direktion)
- HLP Ejendomsservice ApS (bestyrelsesmedlem)
- NB Ejendomme og lager ApS (bestyrelsesmedlem)
- NB Materiel A/S (bestyrelsesmedlem)
- Indkilde Alle A/S (bestyrelsesmedlem)
- HLP Sohngaardsholm ApS (bestyrelsesmedlem)
- GD Wind Zehnte Komplementar ApS (bestyrelsesmedlem)
- Broagervej ApS (bestyrelsesmedlem)
- HLP - Marshalls Alle ApS (bestyrelsesmedlem)
- Revlingbakken 33 ApS (direktion)
- Vildbjerg 1 ApS (direktion)
- JSW Invest ApS (direktion)
- Ejendomsselskabet Tronkærvej ApS (direktion)
- Østerbro 72 ApS (direktion)
- I/S Bredgade 35 (direktion)
- Møllebakken ApS (direktion)
- NA Langelinieparken 3 ApS (direktion)
- V&W Amaliegade ApS (direktion)
- Ejendomsselskabet Samsøgade, Aalborg ApS (direktion)
- Amaliegade 18 ApS (direktion)
- Samsøgade Holding ApS (direktion)
- JW Tronkærvej ApS (direktion)
- Samsøgades Parkeringshus ApS (direktion)
- KCA 6 ApS (direktion)
- WH Capital ApS (direktion)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Carsten Lyngby Pedersen

Alder og køn: 67 år, mand

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.10.2020.

Særlige kompetencer: Ejendomsudlejning og udvikling

Øvrige ledelseshverv:

- H. Lyngby Pedersen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Jørn Enevold Torp

Alder og køn: 76 år, mand

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.10.2020.

Særlige kompetencer: Ejendomsudlejning og udvikling

Øvrige ledelseshverv:

- Wagner Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

- EXP5 ApS (bestyrelsesmedlem)

- H. Lyngby Pedersen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

- Ejendomsselskabet Baldersbuen 61-63. Hedehusene ApS (direktion)

- Ejendomsselskabet Bonn & Minden ApS (direktion og aktionær)

- Torp Holding Aalborg ApS (direktion og aktionær)

- K/S Bonn & Minden (direktion og aktionær)

- Ejendomsselskabet Vestergade 29 A ApS (aktionær)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Jens Rytter Andersen

Alder og køn: 70 år, mand

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05.09.2022.

Særlige kompetencer: Økonomi og regnskab

Øvrige ledelseshverv:

- A/S Hydrema Danmark (bestyrelsesmedlem)

- A/S Hydrema Distribution (bestyrelsesmedlem)

- A/S Hydrema Export (bestyrelsesmedlem)

- A/S Hydrema Finans (bestyrelsesmedlem)

- K/S Hydrovind I (bestyrelsesmedlem)

- K/S Hydrovind II (bestyrelsesmedlem)

- K/S Hydrovind III (bestyrelsesmedlem)

- K/S Hydrovind IV (bestyrelsesmedlem)

- K/S Hydrovind V (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Hydrovind VI (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Hydrovind VII (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Hydrovind VIII (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Hydrovind X Lichtenborn Wind (bestyrelsesmedlem)
 - K/S Hydrovind XI Webo I Wind (bestyrelsesmedlem)
 - SP Holding P/S, Randers (bestyrelsesmedlem og direktion)
 - SporbyenScandia 3 P/S (bestyrelsesmedlem)
 - SporbyenScandia Byggefelt ÆØÅ P/S (bestyrelsesmedlem)
 - SporbyenScandia P/S (bestyrelsesmedlem)
 - Norkab A/S (bestyrelsesmedlem)
 - A/S Hydrema Produktion (bestyrelsesmedlem)
 - Danish Label Coating A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Jørgen Clemmensen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Lope Ejendomme A/S (bestyrelsesmedlem)
 - H. Lyngby Pedersen Holding A/S (bestyrelsesformand og direktion)
 - GD Wind Zehnte Komplementar ApS (bestyrelsesformand)
 - HLP Ejendomsservice ApS (bestyrelsesformand)
 - HLP Sohngaardsholm ApS (bestyrelsesformand)
 - Broagervej ApS (bestyrelsesformand)
 - HLP - Marshalls Alle ApS (bestyrelsesformand)
 - Discovery Rejsebureau A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Exclusive Travel Collection ApS (bestyrelsesmedlem)
 - TSG Group Ejendomme P/S (bestyrelsesmedlem)
 - Hydrema Group A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Hydrema Holding A/S (bestyrelsesformand)
 - Hydro Invest A/S ((bestyrelsesmedlem)
 - Kristian Jakobsen Holding ApS (bestyrelsesmedlem)
 - PSC A/S (bestyrelsesmedlem)
 - TSG Group A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Poul Iversen Menswear A/S (bestyrelsesmedlem)
 - HCH Gruppen A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Hedegaard & Christensen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
 - PJ Distribution A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Quality Seed A/S (bestyrelsesmedlem)
 - Stenkisten ApS (aktionær og direktion)
 - Hydrovind, Støvring ApS (direktion)
 - Hydro Sol ApS (direktion)
 - HLP Holding Rækkehuse ApS (direktion)
 - HLP Holding Ejendomme ApS (direktion)
- Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej
- Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Doris Henriette Lyngby

Alder og køn: 69 år, kvinde

Stilling: Bestyrelsesmedlem

Dato for indtræden i bestyrelsen: 05.09.2022.

Særlige kompetencer: Ejendomsudlejning og udvikling

Øvrige ledelseshverv:

- H. Lyngby Pedersen Holding A/S (bestyrelsesmedlem)

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Nej

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab	-24.363	-19.550
1 Personaleomkostninger	-75.000	-75.000
Resultat før af- og nedskrivninger	-99.363	-94.550
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	728.624	271.250
3 Andre finansielle indtægter	81.653	15.579
4 Andre finansielle omkostninger	-306.932	-138.503
Årets resultat	403.982	53.776

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	479.183	-728.750
Overført resultat	-75.201	782.526
I alt	403.982	53.776

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
AKTIVER		
Note		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.412.951	12.933.768
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.412.951	12.933.768
Anlægsaktiver i alt	13.412.951	12.933.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.458.283	1.451.630
Tilgodehavender i alt	1.458.283	1.451.630
Omsætningsaktiver i alt	1.458.283	1.451.630
Aktiver i alt	14.871.234	14.385.398
PASSIVER		
Fondskapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.712.951	1.233.768
Reserve for valutakursreguleringer	559	0
Overført resultat	6.600.131	6.675.332
Egenkapital i alt	8.613.641	8.209.100
Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.662.218	5.581.548
Anden gæld	595.375	594.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.257.593	6.176.298
Gældsforpligtelser i alt	6.257.593	6.176.298
Passiver i alt	14.871.234	14.385.398

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	300.000	1.962.518	0	5.892.806
Forslag til resultatdisponering	0	-728.750	0	782.526
Saldo pr. 31.12.22	300.000	1.233.768	0	6.675.332
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	300.000	1.233.768	0	6.675.332
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	559	0
Forslag til resultatdisponering	0	479.183	0	-75.201
Saldo pr. 31.12.23	300.000	1.712.951	559	6.600.131

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Vederlag til bestyrelse	75.000	75.000
Vederlag til bestyrelse, Fonden	75.000	75.000

Det samlede vederlag til andre koncernvirksomheder pr. bestyrelsesmedlem kan opgøres således:

Ole Wagner	150.000	150.000
Jens Rytter Andersen	501.967	498.868
Doris Henriette Lyngby	301.623	301.564
Carsten Lyngby Pedersen	301.623	301.564

Vederlag til direktion/bestyrelsen, Holding	1.255.213	1.251.996
---	-----------	-----------

Samlet vederlag i Fonden/Holding	1.330.213	1.326.996
----------------------------------	-----------	-----------

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

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	728.624	271.250
I alt	728.624	271.250

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	81.653	15.579
I alt	81.653	15.579

	2023 DKK	2022 DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	306.932	138.503
I alt	306.932	138.503

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.23	11.700.000
Kostpris pr. 31.12.23	11.700.000
Opskrivninger pr. 01.01.23	1.233.768
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	559
Årets resultat fra kapitalandele	728.624
Udbytte relateret til kapitalandele	-250.000
Opskrivninger pr. 31.12.23	1.712.951
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	13.412.951
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
H. Lyngby Pedersen Holding A/S, Aalborg	10%

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.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 5.662 er der givet pant i 200.000 aktier i H. Lyngby Pedersen Holding A/S. Den regnskabsmæssige værdi af aktierne udgør t.DKK 13.413.

7. 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.

7. 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 udskudte 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. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til 5 år for kapitalandele i dattervirksomheder. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelene regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Lejeindtægter

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

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme 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. Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investerings ejendomme 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktets sum 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.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

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

Urealiserede valutakursgevinster og -tab ved omregning af nettoinvesteringen i selvstændige udenlandske enheder, indregnes under egenkapitalen i reserve for valutakursreguleringer. Reserven opløses, når de selvstændige udenlandske enheder afhændes.

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 skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.