

Helsingør Asyl Fond

Hjemstedsadresse: Strandgade 51A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 40 96 40 61

Årsrapport 2020/21

Godkendt på fondens generalforsamling den 29/11 2021

Jens Gottlieb
dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

Fondsoplysninger

Fonden	Helsingør Asyl Fond Strandgade 51A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Jens Gottlieb Eva Louise Buus Mette Skamris Bertel Johansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er udlejning af lokaler, bestående af de faste ejendomme, Stengade 29 og 27, Helsingør.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god fondsledelse.

Anbefaling

Fondens tilgang

1 Åbenhed og kommunikation

1.1. Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt 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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger anbefalingen

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 Det **anbefales**, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formands-hvervet – 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.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fast-lægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

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.

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.

2.3.4 Det **anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldig-hed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrel-sens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisations-opgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndighe-der/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

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.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.

Sammensætningen af bestyrelsen er følgende:

Jens Gottlieb, advokat (formand)
48 år, mand, indtrådt i bestyrelsen den 18. maj 2016
Særlige kompetencer af relevans for hvervet: advokat med erfaring indenfor bl.a. selskabsret, bestyrelsesarbejde, fast ejendom og ejendomsadministration mv.
Øvrige ledelseshverv: HALL TRADING A/S (bestyrelsesfor-mand), ADVODANA/S (bestyrelsesmedlem), GOMA EJENDOMME ApS (direktør), ADVOKATANPARTSELSELSKABET JENS SAND GOTTLIEB (direktør), Strandgade 51 Invest ApS (direktør)
Anses for at være et uafhængigt medlem af bestyrelsen

Mette Skamris (bestyrelsesmedlem)
38 år, kvinde, indtrådt i bestyrelsen 6. november 2019
Anses ikke for at være uafhængigt medlem af bestyrelsen

Bertel Johansen (bestyrelsesmedlem)
72 år, mand, indtrådt i bestyrelsen den 1982 (søger dispensati-on for aldersgrænse)
Anses ikke for at være uafhængigt medlem af bestyrelsen

Eva Louise Buus (bestyrelsesmedlem)
42 år, kvinde, indtrådt i bestyrelsen 22. juni 2021
Anses ikke for at være uafhængigt medlem af bestyrelsen

Fonden følger anbefalingen

Ledelsesberetning

Anbefaling

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

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

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fondens tilgang

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.

Ledelsesberetning

Anbefaling

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

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen

2.6.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

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.

3 Ledelsens vederlag

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

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.

Redegørelse for uddelingspolitik

Helsingør Asyl Fond er stiftet med det formål at eje, forbedre og vedligeholde ejendommen Stengade 29 i Helsingør til fordel for Helsingør Børneasyl, som er en børnehave, ligesom fonden har pligt til at udleje til Helsingør Børneasyl så længe den måtte bestå. Herudover uddeles midler til Helsingør Børneasyl til formål, der ikke kan opnås støtte til af det offentlige.

Der er i indeværende år afsat kr. 30.000 til uddelinger.

Fondens tilgang

Fonden følger **ikke** anbefalingen.
Bestyrelsesmedlemmer vælges efter kvalifikationer, hvorfor det er fondens opfattelse at medlemmer af bestyrelsen ikke ophører med deres virke alene på baggrund af opnåelse af en bestemt alder.

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.

Fonden følger anbefalingen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Helsingør Asyl Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Helsingør, den 29. november 2021

Bestyrelse

Jens Gottlieb

Eva Louise Buus

Mette Skamris

Bertel Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Helsingør Asyl Fond:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helsingør Asyl Fond for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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.
- 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.

Helsingør, den 29. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Helsingør Asyl Fond for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at fondens ejendomme fra indeværende regnskabsår er indregnet til kostpris. Udskudt skat der knytter sig til fondens ejendomme er reguleret i overensstemmelse hermed. Praksisændringen af ejendommene til kostpris og udskudt skat heraf reguleres over egenkapitalen primo året. Sammenligningstallene er tilpasset hertil.

Den ændrede praksis har betydet at årets resultat er reduceret med t.kr. 71, udskudt skat er steget med t.kr. -16 og egenkapitalen er faldet med t.kr. 55.

I sammenligningstallene er årets resultat faldet med t.kr. 71 og egenkapital er faldet med t.kr. 71.

Ændring af regnskabspraksis har medført en negativ nettopåvirkning på egenkapitalen på kr. 2.057.673 i forrige år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved huslejeindtægter indregnes og periodiseret i henhold til indgåede lejekontrakter. Indtægterne indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	20 - 50 år	Forventet scrapværdi	50 - 70%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig fondsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	394.948	285.105
4 Afskrivninger	70.760	70.760
Resultat af primær drift	324.188	214.345
2 Finansielle omkostninger	202.973	9.470
Resultat før skat	121.215	204.875
3 Skat af årets resultat	26.652	68.776
Årets resultat	94.563	136.099
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	94.563	136.099
Disponeret	94.563	136.099

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2021	2020
4 Grunde og bygninger	5.998.750	1.408.185
Materielle anlægsaktiver	5.998.750	1.408.185
Anlægsaktiver	5.998.750	1.408.185
Udskudt skatteaktiv	76.692	58.904
Andre tilgodehavender	92.362	235.930
Aktuelle skattetilgodehavender	0	24.000
Tilgodehavender	169.054	318.834
Likvide beholdninger	660.163	357.036
Omsætningsaktiver	829.217	675.870
Aktiver i alt	6.827.967	2.084.055

Balance 30. juni

Passiver

Note	2021	2020
Fondskapital	1.920.503	1.825.940
Overført resultat	0	0
Egenkapital	1.920.503	1.825.940
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.310.292	42.465
Langfristet gæld	4.310.292	42.465
5 Kreditinstitutter i øvrigt	208.465	40.166
Skyldig fondsskat	24.440	0
Anden gæld	364.267	175.484
Kortfristet gæld	597.172	215.650
Gæld i alt	4.907.464	258.115
Passiver i alt	6.827.967	2.084.055
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Fonds- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019/20	1.689.841	0	1.689.841
Overført til fondskapital	136.099	-136.099	0
Årets resultat	0	136.099	136.099
Egenkapital 30. juni 2019/20	1.825.940	0	1.825.940
Egenkapital 1. juli 2020/21	1.825.940	0	1.825.940
Overført til fondskapital	94.563	-94.563	0
Årets resultat	0	94.563	94.563
Egenkapital 30. juni 2020/21	1.920.503	0	1.920.503

Fonden har ændret fondsstatus fra en ikke-erhvervsdrivende til en erhvervsdrivende fond i regnskabsåret 2020/21. Dette har medført, at fondens "tidligere" bundne kapital nu udgør fondskapital, i den udtrækning der har været egenkapital til det.

Ændring af fondsstatus har endvidere medført ændring af regnskabspraksis for måling af ejendomme, hvilket giver en negativ nettopåvirkning af egenkapitalen på kr. 2.057.673 i forrige år.

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Fonden har i regnskabsåret ikke haft ansatte

	2020/21	2019/20
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	202.973	9.470
	202.973	9.470
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	44.440	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-17.788	68.340
Skat vedrørende tidligere år	0	436
	26.652	68.776
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. juli	1.923.557	1.923.557
Årets tilgang	4.661.325	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	6.584.882	1.923.557
Afskrivninger 1. juli	515.372	444.612
Årets afskrivninger	70.760	70.760
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	586.132	515.372
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.998.750	1.408.185

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
5 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	3.514.091	0
Forfald 1-5 år	796.201	42.465
Forfald inden 1 år	208.465	40.166
	4.518.757	82.631

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt med restgæld t.kr. 4.505 er tinglyst ejerpantebreve på t.kr. 4.700 i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 4.635.

7 Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Gottlieb

Som Dirigent
RID: 98624605
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:49:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Gottlieb

Som Bestyrelsesformand
RID: 98624605
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:49:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mette Skamris

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-343234803442
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:16:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

Bertel Dalby Johansen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-687393673056
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 13:49:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Eva Louise Hebo Buus

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-797125965670
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 14:27:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2021 kl.: 13:43:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3a053369Krp246238438