

Lykkebo Fonden Erf.

Vesterbro 58, 9000 Aalborg
CVR-nr. 41 26 43 73

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 30.06.22

Michael Møller Holm Pedersen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 23

Fonden

Lykkebo Fonden Erf.
Vesterbro 58
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 41 26 43 73
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Christian Krogh, formand
Michael Møller Holm Pedersen
Freddy Alex Claesen
Jakob Pedersen
Elsebeth Due Kjeldsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit

Advokat

Hovmøller & Thorup

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Lykkebo Fonden Erf..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Aalborg, den 30. juni 2022

Bestyrelsen

Christian Krogh
Formand

Michael Møller Holm
Pedersen

Freddy Alex Claesen

Jakob Pedersen

Elsebeth Due Kjeldsen

Til bestyrelsen i Lykkebo Fonden Erf.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lykkebo Fonden Erf. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 30. juni 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29499

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er:

At yde støtte til forskning og uddannelse.

At yde støtte til kunst og kultur.

At yde støtte til almennyttige og velgørende formål.

At have den bestemmende indflydelse (stemmer og kapitalpost) i Lykkebo A/S, CVR-nr. 73 56 29 10, og/eller i selskaber, der er koncernforbundne med dette selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 89.120.695 mod DKK 50.040.969 for tiden 18.12.19 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 353.459.594.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik fremgår af fundatsens pkt. 2:

- at yde støtte til forskning og uddannelse
- at yde støtte til kunst og kultur
- at yde støtte til almennyttige og velgørende formål

Der er i 2021 uddelt t.DKK 50 (2020: t.DKK 0), som fordeler sig til almennyttige formål med t.DKK 50 (2020: t.DKK 0).

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.

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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år. Bestyrelsen har dog indtil videre dispenseret herfor f.s.v.a. to bestyrelsesmedlemmer.

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.

Christian Krogh, 1971, mand, formand

Stilling: Adm. direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.12.2019. Den nuværende valgperiode udløber 01.01.2023.

Særlige kompetencer: Særlig indsigt i fondens formål og forståelse for den driftsform, som hidtil har præget Lykkebo A/S.

Øvrige ledelseshverv:

- Lykkebo A/S (Bestyrelsesmedlem)
- Christianshus ApS (Direktør og anpartshaver)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Michael Møller Holm Pedersen, 1981, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.12.2019. Den nuværende valgperiode udløber 01.01.2023.

Særlige kompetencer: Juridisk indsigt herunder særligt i relation til investering og udlejning af fast ejendom.

Øvrige ledelseshverv:

- MLP Ejendomme, Aalborg ApS (direktør og anpartshaver)
- MM Hodling, Aalborg ApS (direktør og anpartshaver)
- Jurajour Kursusselskab ApS (direktør og anpartshaver)
- Hovmøller & Thorup Advokatpartnerselskab (partner)
- KMHPO ApS (direktør og anpartshaver)
- Skrænten 4 - 6 Holding ApS (bestyrelsesformand)
- Komplementarselskabet Skrænten ApS (direktør)
- MPT Ejendomme ApS (Direktør og anpartshaver)
- Hetag Tagdækning Syd A/S (bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsmægleraktieselskabet Thorkild Kristensen Bolig (Bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsmægleraktieselskabet Thorkild Kristensen (Bestyrelsesmedlem)
- Ejendomsmægleraktieselskabet Thorkild Kristensen, Blokhush (Bestyrelsesmedlem)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Freddy Alex Claesen, 1946, mand

Stilling: Adm. direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.12.2019. Den nuværende valgperiode udløber 01.01.2023.

Særlige kompetencer: Særlig indsigt i fondens formål og forståelse for den driftsform, som hidtil har præget Lykkebo A/S.

Øvrige ledelseshverv:

- Inquiry Partners Holding A/S

- Lykkebo A/S (bestyrelsesmedlem og aktionær)
- ØA91 ApS (direktør og anpartshaver)
- Claesen Holding ApS (direktør og anpartshaver)
- Skyttegaarden Aalborg ApS (direktør og anpartshaver)
- LB1 ApS (direktør og anpartshaver)

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Jakob Pedersen, 1941, mand

Stilling: Konsulent

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.12.2019. Den nuværende valgperiode udløber 01.01.2022.

Særlige kompetencer: Økonomisk indsigt, herunder såvel driftsøkonomisk som finansielt, herunder særligt i relation til investering i og udlejning af fast ejendom.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Elsebeth Due Kjeldsen, 1953, kvinde

Stilling: Direktør

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.12.2019. Den nuværende valgperiode udløber 01.01.2022.

Særlige kompetencer: Indsigt i drift og vedligeholdelse af fast ejendom.

Øvrige ledelseshverv:

- Helenesminde I/S (interessent)
- Ejendomsselskabet Ryesgade 3, Aarhus A/S (bestyrelsesmedlem, direktør og aktionær)
- Boghandler Henning Clausens Fond (bestyrelsesmedlem)
- Sinding & Co. Ejendomsadministration A/S (Bestyrelsesformand)

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

		18.12.19	18.12.19
		2021	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Bruttotab	-64.678	-38.102
1	Personaleomkostninger	-229.063	-227.052
	Resultat før af- og nedskrivninger	-293.741	-265.154
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	89.414.568	50.306.151
	Andre finansielle omkostninger	-132	-28
	Årets resultat	89.120.695	50.040.969

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	88.705.063	49.606.151
	Overført til uddelingsrammen	50.000	0
	Overført resultat	365.632	434.818
	I alt	89.120.695	50.040.969

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	352.659.144	263.954.081
	Finansielle anlægsaktiver i alt	352.659.144	263.954.081
	Anlægsaktiver i alt	352.659.144	263.954.081
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.000	397.948
	Tilgodehavender i alt	1.000.000	397.948
	Likvide beholdninger	62.950	299.370
	Omsætningsaktiver i alt	1.062.950	697.318
	Aktiver i alt	353.722.094	264.651.399

PASSIVER

	Fondskapital	214.347.930	214.347.930
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	138.311.214	49.606.151
	Overført resultat	800.450	434.818
	Egenkapital i alt	353.459.594	264.388.899
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	37.500
	Anden gæld	225.000	225.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	262.500	262.500
	Gældsforpligtelser i alt	262.500	262.500
	Passiver i alt	353.722.094	264.651.399

4 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 18.12.19 - 31.12.20					
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	214.347.930	0	0	0	214.347.930
Forslag til resultatdisponering	0	49.606.151	434.818	0	50.040.969
Saldo pr. 31.12.20	214.347.930	49.606.151	434.818	0	264.388.899
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21					
Saldo pr. 01.01.21	214.347.930	49.606.151	434.818	0	264.388.899
Årets uddelinger	0	0	0	-50.000	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	88.705.063	365.632	50.000	89.120.695
Saldo pr. 31.12.21	214.347.930	138.311.214	800.450	0	353.459.594

	2021	18.12.19
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	225.000	225.000
Andre personaleomkostninger	4.063	2.052
I alt	229.063	227.052

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

Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til bestyrelse	225.000	225.000

Vederlag til bestyrelse	225.000	225.000
-------------------------	---------	---------

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Christian Krogh	0	0
Michael Møller Holm Pedersen	75.000	75.000
Freddy Alex Claesen	0	0
Jakob Pedersen	75.000	75.000
Elsebeth Due Kjelsen	75.000	75.000

Vederlag til bestyrelsen i alt	225.000	225.000
--------------------------------	---------	---------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	89.414.568	50.306.151
---	------------	------------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.21	306.191.717
Kostpris pr. 31.12.21	306.191.717
Opskrivninger pr. 01.01.21	49.606.151
Årets resultat fra kapitalandele	-2.429.219
Udbytte relateret til kapitalandele	-709.505
Opskrivninger pr. 31.12.21	46.467.427
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	352.659.144

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
Lykkebo A/S, Aalborg	70%	440.273.588	109.737.581	352.659.144

4. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2021 DKK
Afdrag op mellemværende	Dattervirksomhed	-602.052

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Mellemværender	31.12.21 DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.000

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder består af mellemværender med dattervirksomheder.

5. 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 omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

5. 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.

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

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoposkrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af årsrapporten for Lykkebo Fonden Erf., bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.