

Aage Rold Lundbyes Fond

Nørregade 7 A, 2. tv, 1018 København K
CVR-nr. 48 74 04 13

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 07.06.16

Peter Egemar
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15
Noter	16 - 18

Fonden

Aage Rold Lundbyes Fond
c/o Advokat Peter Egemar
Nørregade 7 A, 2. tv
Postboks 2206
1018 København K

Hjemsted: København K
CVR-nr.: 48 74 04 13
Stiftet: 29. januar 1986
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Arkitekt Peter Holsøe
Direktør Per Kristian Madsen
Advokat Peter Egemar

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Administration

Advokatfirmaet Egemar & Clausen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aage Rold Lundbyes Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

København, den 17. maj 2016

Bestyrelsen

Peter Holsøe
Arkitekt

Per Kristian Madsen
Direktør

Peter Egemar
Advokat

Til bestyrelsen i Aage Rold Lundbyes Fond

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aage Rold Lundbyes Fond for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fondens hovedaktivitet er udlejning af erhvervs- og boliglejemål i ejendommene Frederiksholms Kanal 20 og Ny Kongensgade 4.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 793.070 mod DKK 535.893 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 23.489.026.

Der er i regnskabsåret kontant uddelt DKK 0 i overensstemmelse med fondens formål.

Der er i år hensat DKK 973.118 til senere uddeling, hvorefter den samlede hensættelse til senere uddeling adrager DKK 2.229.734.

Fondens forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat for 2016.

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til fundatsen for fonden er det fondens opgave at yde økonomisk støtte til formål, der er egnet til at give skønhedsindtryk og stemningsindtryk for almenheden og til forståelse af dette formål kan nævnes:

Restaurering, genopbygning eller udsmykning af historiske og/eller arkitektoniske værdifulde bygninger i Danmark m.m.

Da fondens hovedaktivitet er udlejning og vedligehold af ejendommene matr.nr. 243 a af Vester Kvarter og matr.nr. 22 af Snarens kvarter, er det fondens ønske, at ejendommene først bringes i en stand, så ejendommene selv opfylder formålet, og at ejendommene i øvrigt giver et overskud, der kan berettige en uddeling til andet end interne uddelinger til at opfylde legatets formål til at vedligeholde legatets ejendomme med i alt DKK 357.451 i 2015.

Redegørelse for god fondsledelse

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

Bestyrelsen for overretssagfører Aage Rold Lundbyes Fond følger Anbefaling om god fondsledelse, bortset fra følgende 2 anbefalinger:

2.5.1.

"Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på 2 år og maksimalt for en periode på 4 år".

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

2.5.2.

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

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

Medlemmer af bestyrelsen.

Per Kristian Madsen, direktør for Nationalmuseet, 63 år, mand, indtrådt i bestyrelsen den 1. august 2008. Formandens særlige kompetencer er økonomi, ledelse, kulturarv m.m. Øvrige ledelseshverv, Anlægsfonden Formidlingscenter Kulturarven Roskilde Domkirke og Fonden til Formidling af Kulturarven Roskilde Domkirke. Udpeget i henhold til fundatsen. Uafhængig.

Peter Egemar, advokat, 67 år, mand, indtrådt i bestyrelsen den 20. november 1997. Særlige kompetencer er fast ejendom og administration. Direktør i A/S Lille Strandvej 12, bestyrelsesmedlem i EA/S Hillerød Parkgård, Minister Erna Hamiltons Legat for videnskab og kunst, arkitektfirmaet MW A/S, Gertrud Andersen ApS, formand bestyrelsen for Minit Denmark A/S og A/S Riras. Ikke uafhængig – vurderet på grundlag af komiteen for god fondsledelsesdefinition. Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsydere m.v.

Peter Holsøe, arkitekt og kongelig bygningsinspektør, 72 år, mand, indtrådt i bestyrelsen den 1. august 2008. Særlige kompetencer er kendskab til arkitektur. Ejer og direktør i Holsø Holding ApS, bestyrelsesmedlem og direktør i Holsø Holding ApS, direktør i Holsø Arkitekter ApS, i Hvidt & Mølgaard Design ApS samt i Hvidt & Mølgaard Holding ApS. Uafhængig. Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsydere m.v.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.325.518	1.075.159
1	Personaleomkostninger	-164.587	-154.943
	Andre finansielle indtægter	1.495	2.660
	Andre finansielle omkostninger	-189.308	-213.085
	Finansielle poster i alt	-187.813	-210.425
	Resultat før skat	973.118	709.791
	Skat af årets resultat	-180.048	-173.898
	Årets resultat	793.070	535.893
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	793.070	535.893
	I alt	793.070	535.893

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	34.850.000	34.850.000
2	Materielle anlægsaktiver i alt	34.850.000	34.850.000
	Anlægsaktiver i alt	34.850.000	34.850.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.194	72.893
	Andre tilgodehavender	30.891	8.319
	Tilgodehavender i alt	132.085	81.212
	Likvide beholdninger	2.483.811	1.799.869
	Omsætningsaktiver i alt	2.615.896	1.881.081
	Aktiver i alt	37.465.896	36.731.081

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	17.847.496	17.843.096
	Vedtægtsmæssige reserver	2.135.558	2.135.558
	Overført resultat	3.205.972	2.412.902
3	Egenkapital i alt	23.489.026	22.691.556
	Hensættelser til udskudt skat	5.120.152	4.944.504
	Hensatte forpligtelser i alt	5.120.152	4.944.504
	Gæld til realkreditinstitutter	7.491.146	7.773.792
	Kreditinstitutter i øvrigt	94.711	85.207
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.585.857	7.858.999
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	280.000	265.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	801.031	742.412
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.575	210.951
	Anden gæld	11.255	17.659
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.270.861	1.236.022
	Gældsforpligtelser i alt	8.856.718	9.095.021
	Passiver i alt	37.465.896	36.731.081

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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

Huslejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i den periode, som de vedrører uanset forfaldstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger vedrørende skatter og afgifter, forsikring, vedligeholdelse, renholdelse og administration m.v.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til dagsværdi.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Aktuelle og udskudte skatter

Der afsættes udskudt skat af årets resultat i det omfang, der skattemæssigt er hensat til almennyttige formål, herunder restaurering af fondens ejendomme, jf. Fundatsen § 1.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	164.587	154.943
I alt	164.587	154.943

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	84.000	81.000
-------------------------	--------	--------

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	13.348.417
Kostpris pr. 31.12.15	13.348.417
Opskrivninger pr. 31.12.14	21.501.583
Opskrivninger pr. 31.12.15	21.501.583
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	34.850.000
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	21.501.583

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Vedtægtsmæssige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	300.000	17.838.696	2.135.558	1.877.009
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	535.893
Skat af egenkapitalbevægelser	0	4.400	0	0
Saldo pr. 31.12.14	300.000	17.843.096	2.135.558	2.412.902

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	300.000	17.843.096	2.135.558	2.412.902
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	793.070
Skat af egenkapitalbevægelser	0	4.400	0	0
Saldo pr. 31.12.15	300.000	17.847.496	2.135.558	3.205.972

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	280.000	6.748.000	7.771.146	8.038.792
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	94.711	85.207
I alt	280.000	6.748.000	7.865.857	8.123.999

5. Sikkerhedsstillelser

På ejendommen Nybrogade 28 er der tinglyst et pantebrev stort DKK 34.000.

Tillige er der på ejendommen Frederiksholms Kanal 20 tinglyst et pantebrev stort DKK 2.460.000 samt pantebrev på stort DKK 7.379.000.

6. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2015 DKK
Administrationshonorar	Bestyrelsesmedlem	130.689

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.