

# **Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond**

**CVR. nr. 52 52 88 28**

## **Årsrapport 2015**

**1. januar - 31. december 2015**

**Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond**

---

**Indholdsfortegnelse**

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7-8
Noter til årsregnskabet	9-12

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med fondens vedtægter, årsregnskabsloven samt lovgivningen i øvrigt. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af fondens aktiviteter.

Bestyrelsen har modtaget og er orienteret om "anbefaling for god fondsledelse", udgivet af Komitéen for god fondsledelse december 2014.

Brede, den 28. april 2016

**Fondsdirektør**

Katja von Kauffmann

**Bestyrelse**  
Christian Wix  
Oliver von Kauffmann  
Kenneth Strømdahl  
Jesper Yde

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til bestyrelsen i Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 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 vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk regnskabslovgivning. 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 disse 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)****Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. april 2016

**Grant Thornton**

*Statsautoriseret Revisionspartnerselskab*

*CVR-nr. 34 20 99 36*



Michael Winther Rasmussen  
statsautoriseret revisor

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vilhelm Jørgensens Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

#### Resultatopgørelse:

Alle væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret.

#### Resultat af drift af Viggo Jarls Kollegium og Vilhelm Jørgensens Gæstehus, Brede

Resultatet omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af kollegiet, herunder afskrivninger og administration m.v.

#### Resultat af drift af udlejningejendommen Frederiksgade 5, København.

Resultatet omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendommen. Der betales fællesudgifter til ejerforeningen.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og gæld.

#### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat.

#### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

Ejendomme er i årsrapporten målt til dagsværdi.

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tilslutningsafgift til fjernvarmeanlæg er målt til kostpris.

Der afskrives lineært over den forventede levetid, som for tilslutningsafgift er 20 år, inventar 10 år og for driftsmidler 5 år.

### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af værdipapirer til sikring af opfyldelse af fondens formål. Der forefindes derudover et båndlagt livrentedepot. For begge typer af depoter gælder, at værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Egenkapital omfatter fondens grundkapital samt overførte resultater.

#### Skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat indregnes med en skatteprocent på 22 %.

**Årsregnskab 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>		
Resultat af drift af Viggo Jarls Kollegium og Vilhelm Jørgensens Gæstehus	-4.877.854	-2.198
Resultat af drift af udlejningsejendommen Frederiksgade 5, København K	-13.964	-32
	<u>-4.891.818</u>	<u>-2.230</u>
1 Administrationsomkostninger	-338.651	-339
Udenlandsk udbytteskat	0	-86
Værdiregulering af ejendomme	0	-400
	<u>-5.230.469</u>	<u>-3.055</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		
2 Finansielle indtægter	3.244.340	5.273
3 Finansielle udgifter	-22.613	-803
	<u>-2.008.742</u>	<u>1.415</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		
4 Årets skat	578.018	-274
	<u>-1.430.724</u>	<u>1.141</u>
<b>Årets resultat</b>		
<b>Resultatdisponering</b>		
Regulering af reserve for opskrivning	0	-400
Overført til næste år	-1.430.724	1.541
	<u>-1.430.724</u>	<u>1.541</u>



**Balance pr. 31. december 2015**

		<b>A K T I V E R</b>	
<u>Noter</u>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5	Driftsmidler, inventar, installationer og tilslutningsafgift	3.839.607	4.415
6	Ejendomme	91.800.000	91.800
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>95.639.607</b>	<b>96.215</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.017.223	49.962
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.017.223</b>	<b>49.962</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>145.656.830</b>	<b>146.177</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
8	Andre tilgodehavender	457.052	206
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>457.052</b>	<b>206</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.081.707</b>	<b>1.604</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>147.195.589</b>	<b>147.987</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

		<b>P A S S I V E R</b>	
<u>Noter</u>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	<b>Egenkapital</b>		
9	Kapitalindestående	128.577.541	129.885
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>128.577.541</b>	<b>129.885</b>
	<b>Henlæggelser</b>		
	Udskudt skat	5.752.981	6.331
10	Livrentekapital	10.170.933	10.663
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>15.923.914</b>	<b>16.994</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
11	Anden gæld	2.694.134	1.108
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>2.694.134</b>	<b>1.108</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>147.195.589</b>	<b>147.987</b>
12	<b>Eventualforpligtelser</b>		

**Noter til regnskabet**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Administrationsomkostninger</b>		
Kapitaladministration	99.996	100
Bestyrelseshonorar	225.000	225
Ledelsesansvarsforsikring	13.655	14
	<b>338.651</b>	<b>339</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, obligationer	71.580	220
Renter af bankindestående i øvrigt	366	2
Aktieudbytte	1.265.550	311
Kursgevinst, obligationer	1.272.215	2.618
Kursgevinst, aktier	608.335	2.116
Valutakursregulering	26.094	3
Øvrige finansielle indtægter	200	4
	<b>3.244.340</b>	<b>5.273</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, fjernvarmelån	21.508	20
Kurstab, obligationer	0	401
Kurstab, aktier	0	381
Bankgebyrer	1.105	1
	<b>22.613</b>	<b>804</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	578.018	-274
	<b>578.018</b>	<b>-274</b>

## Noter til regnskabet

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Driftsmidler, inventar, installationer og tilslutningsafgift</b>		
Kostpriser primo	8.955.082	8.955
Kostpriser ultimo	8.955.082	8.955
Afskrivninger primo	4.540.466	3.949
Årets afskrivninger	575.009	592
Afskrivninger ultimo	5.115.475	4.541
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>3.839.607</b>	<b>4.414</b>
<b>6. Ejendomme</b>		
<b>Viggo Jarls Vej 2-4</b>		
Kostpris primo	44.812.306	44.812
Kostpris ultimo	44.812.306	44.812
Reguleringer primo	36.187.694	36.188
Reguleringer ultimo	36.187.694	36.188
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>81.000.000</b>	<b>81.000</b>
<b>Frederiksgade 5</b>		
Kostpris primo	7.315.650	7.316
Kostpris ultimo	7.315.650	7.316
Reguleringer primo	3.484.350	3.884
Årets reguleringer	0	400
Reguleringer ultimo	3.484.350	3.484
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>10.800.000</b>	<b>10.800</b>
<b>Ejendomme i alt pr. 31. december 2015</b>	<b>91.800.000</b>	<b>91.800</b>

## Noter til regnskabet

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>7. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Livrentedepot	10.192.951	10.571
Obligationer, kursværdi	23.608.404	24.981
Aktier, kursværdi	16.215.868	14.411
	<b>50.017.223</b>	<b>49.963</b>
<b>8. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende obligationsrenter	14.360	27
Tilgodehavende udbytteskat	330.547	41
Øvrige tilgodehavender	112.145	139
	<b>457.052</b>	<b>207</b>

**Noter til regnskabet**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Kapitalindestående</b>		
Grundkapital	15.900.000	15.900
Opskrivning af ejendomme, primo	39.672.044	40.072
Årets regulering af opskrivning på ejendomme	0	-400
Regulering af livrenteforpligtelse	122.782	-787
Korrektion primo, udskudt skat	0	0
Overført resultat pr. 1. januar 2015	74.313.439	
Årets resultat 2015	-1.430.724	75.101
<b>Kapitalindestående i alt</b>	<b>128.577.541</b>	<b>129.885</b>
<b>10. Livrentekapital</b>		
Saldo pr. 1. januar 2015	10.662.917	10.048
Regulering af livrenteforpligtelse	126.971	787
Udbetalt pension	-591.512	-586
Renteindtægter	31.279	63
Kursregulering	-58.722	352
	<b>10.170.933</b>	<b>10.663</b>
<b>11. Anden gæld</b>		
Deposita	765.667	462
Holte fjernvarme	415.510	443
Skyldig A-skat, AM-bidrag mv.	40.308	39
Skyldige omkostninger	1.472.649	164
	<b>2.694.134</b>	<b>1.108</b>
<b>12. Eventualforpligtelser</b>		
Der påhviler ikke fonden eventualforpligtelser.		