

HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København

c/o Bacher Work Wear A/S, Peter Vallentin, Kirstinehøj 5, 2770 Kastrup

CVR-nr. 53 38 02 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 7. marts 2024.

Peter Vallentin
Dirigent

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 7. marts 2024

Bestyrelse

Peter Vallentin
Formand

Birgitte Cramer
Næstformand

Steen Vinther Dyhrberg

Mona Frost Jensen

Jørgen Kongskov Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 7. marts 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Fondsoplysninger

Fonden	HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København c/o Bacher Work Wear A/S, Peter Vallentin Kirstinehøj 5 2770 Kastrup CVR-nr.: 53 38 02 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Vallentin, Formand Birgitte Cramer, Næstformand Steen Vinther Dyhrberg Mona Frost Jensen Jørgen Kongskov Olsen
Revision	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Holmens kanal 2-12, 1092 København K
Dattervirksomhed	HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København Holding A/S, Kastrup

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning samt hermed beslægtet virksomhed.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. Fonden følger denne anbefaling.

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 denne 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. Fonden følger denne anbefaling.

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 denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

- 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.
- Fonden følger denne 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.
- Fonden følger denne 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.
- Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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 følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens 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 organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/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, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fondens bestyrelse finder det ikke hensigtsmæssigt at oplyse om genvalg/udløb af den aktuelle valgperiode, da bestyrelsen består af 2 fødte medlemmer, og da de resterende tre medlemmer vælges ved selvsupplering uden der i vedtægterne er angivet en udpegningsperiode for disse.

Fondens bestyrelse finder det ligeledes ikke hensigtsmæssigt at angive bestyrelsesmedlemmer særlige kompetencer.

Hvordan:

Intet eksempel på hvordan.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

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

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejder-valgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden følger ikke anbefalingen om maksimale bestyrelsesperioder på 12 år, da dette kan være i strid med udpegningsreglerne i vedtægterne.

Hvordan:

Intet eksempel på hvordan.

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.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden følger ikke anbefalingerne om at udpege bestyrelsesmedlemmerne til hvervet i hverken en minimumsperiode på 2 år eller en maksimumsperiode på 4 år. Fonden henviser i stedet til fondens vedtægter, hvorefter fondens bestyrelsesmedlemmer er hhv. fødte medlemmer af bestyrelsen samt selvsupplerende uden angivelse af en bestyrelsesperiode.

Hvordan:

Intet eksempel på hvordan.

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

Fonden forklarer

Hvorfor:

Med samme begrundelse som punkt 2.5.1 fastsættes der ikke en aldersgrænse for medlemmerne i bestyrelsen.

Hvordan:

Intet eksempel på hvordan.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.

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.
- Fonden følger denne 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.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden oplyser det samlede vederlag for bestyrelsen i årsrapporten, men fonden ønsker ikke at oplyse hvert enkelt bestyrelsesmedlems vederlag samt eventuelle ekstra vederlag for særligt arbejde. Dette er besluttet for at beskytte medlemmernes personlige interesser i deres private virke, herunder for at sikre at bestyrelsesmedlemmernes øvrige ledelses- og bestyrelsesarbejde ikke kan blive påvirket af det relativt lave bidrag, der modtages for arbejdet i fondens bestyrelse.

Hvordan:

Intet eksempel på hvordan.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Peter Vallentin	Birgitte Cramer	Steen Vinther Dyhrberg	Mona Frost Jensen	Jørgen Kongskov Olsen
Stilling	Formand	Næstformand	Kasserer	Sekretær	Medlem
Alder	50 år	84 år	78 år	69 år	72 år
Køn	Mand	Kvinde	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	April 2020	August 2010	April 2014	Oktober 2020	Oktober 2020
Genvalg har fundet sted?	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse
Udløb af valgperiode	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse
Medlemmets særlige kompetencer	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse	Der henvises til pkt. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse

Ledelsesberetning

Øvrige ledelses- hverv	Direktør og bestyrelses- medlem i: Bacher Work Wear A/S				Fuldt ansvarlig deltager i:
	Webmore Uniformer A/S				jk-management v/Jørgen Kongskov Olsen
	Work Wear Group A/S				
	Direktør i: Ejendoms- selskabet Kirstinehøj 5 ApS	Bestyrelsesfor- mand i: Under- støttelses- fonden under Textilhandler- foreningen for København Holding A/S	Direktør i: S&D ApS	Fuldt ansvarlig deltager i: Frost & Co v/Mona Frost Jensen	Direktør i: JKO WW Holding ApS
	PV WW Holding ApS		S&D Holding ApS		Bestyrelsesfor- mand i: Bacher Work Wear A/S
	Bestyrelsesfor- mand i: HFK's Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København Holding A/S	Næstformand i: HFK's Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København Holding A/S	Bestyrelses- medlem i: Under- støttelses- fonden under Textilhandler- foreningen for København Holding A/S	Bestyrelses- medlem i: Under- støttelses- fonden under Textilhandler- foreningen for København Holding A/S	Webmore Uniformer A/S
	Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København	Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København	HFK's Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København- Holding A/S	HFK's Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København Holding A/S	Work Wear Group A/S
	Næstformand i: Under- støttelses- fonden under Textilhandler- foreningen for		Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København	Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København	Bestyrelses- medlem i: Under- støttelses- fonden under Textilhandler- foreningen for København Holding A/S
					HFK's Under- støttelsesfond under Textil- handler- foreningen for København Holding A/S
					Under-

Ledelsesberetning

	København Holding A/S				støttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København
	Bestyrelsesmedlem i: Manufakturhandlerforeningen i Københavns Almene Fond				
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej

Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at yde understøttelse til sådanne værdigt trængende som efter bestyrelsens skøn har behov. Understøttelsen kan ydes til tekstilhandlere, disses enker eller børn, men bestyrelsen er berettiget til at yde hjælp også til andre personer eller formål, når disse er almen velgørende. Fondens midler og kapital kan således anvendes til uddannelse, oplysning og andre formål til gavn for tekstilbranchen.

Den forventede udvikling

Fondens resultat for 2024 vil være afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-165.184	-194.528
1 Personaleomkostninger	-304.200	-302.500
Resultat før finansielle poster	-469.384	-497.028
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	463.215	-1.039.831
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.200	23.300
Andre finansielle indtægter	2.780.544	1.276.367
Øvrige finansielle omkostninger	-620.294	-4.781.343
Resultat før skat	2.184.281	-5.018.535
2 Skat af årets resultat	-231.841	1.045.605
Årets resultat	1.952.440	-3.972.930
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.286.040	0
Uddelinger	666.400	801.250
Disponeret fra overført resultat	0	-4.774.180
Disponeret i alt	1.952.440	-3.972.930

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.717.327	5.254.112
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.717.327	5.254.112
	Anlægsaktiver i alt	5.717.327	5.254.112
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	633.400	603.200
4	Udskudte skatteaktiver	813.764	1.045.605
5	Tilgodehavende selskabsskat	186.164	280.801
	Tilgodehavender i alt	1.633.328	1.929.606
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.986.862	18.137.004
	Værdipapirer i alt	18.986.862	18.137.004
	Likvide beholdninger	687.975	417.230
	Omsætningsaktiver i alt	21.308.165	20.483.840
	Aktiver i alt	27.025.492	25.737.952

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Henlagt til uddelinger		750.000	750.000
Overført resultat		25.691.492	24.405.452
Egenkapital i alt		<u>26.991.492</u>	<u>25.705.452</u>
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		34.000	32.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.000	32.500
Gældsforpligtelser i alt		<u>34.000</u>	<u>32.500</u>
Passiver i alt		<u>27.025.492</u>	<u>25.737.952</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Hensat til uddelinger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	550.000	750.000	29.179.632	30.479.632
Henlagt af årets resultat	0	801.250	-4.774.180	-3.972.930
Årets uddelinger	0	-801.250	0	-801.250
Egenkapital 1. januar 2023	550.000	750.000	24.405.452	25.705.452
Henlagt af årets resultat	0	666.400	1.286.040	1.952.440
Årets uddelinger	0	-666.400	0	-666.400
	550.000	750.000	25.691.492	26.991.492

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	304.200	302.500
	304.200	302.500
Bestyrelse	304.200	302.500
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	231.841	-1.045.605
	231.841	-1.045.605
	31/12 2023	31/12 2022
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	5.400.000	5.400.000
Kostpris 31. december 2023	5.400.000	5.400.000
Nedskrivninger 1. januar 2023	-145.888	893.943
Korrektion af tidligere nedskrivninger	0	836
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	463.215	-1.040.667
Nedskrivninger 31. december 2023	317.327	-145.888
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.717.327	5.254.112

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København
HFK's Understøttelsesfond under Textilhandlerforeningen for København Holding A/S, Kastrup	100 %	5.717.327	463.215	5.717.327

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2023	1.045.605	0
Udskudt skat af årets resultat	-231.841	1.045.605
	813.764	1.045.605
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud til næste år	813.764	1.045.605
	813.764	1.045.605
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2023	280.801	-629.451
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-280.801	629.451
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	98.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	88.164	280.801
	186.164	280.801
6. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 31. december 2023	18.416.106	570.756
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.722.302	36.362