

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Tømrermester Lauritz Hansen og hustru Karen Dorthea Valborg Hansen født Gulfeldt's Mindelegatfond

c/o Advokat Georg Meyer
Nørre Voldgade 88, 4, 1358 København K

CVR.nr. 58 35 97 18

Årsrapport for tiden 1/4 2015 - 31/3 2016

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at yde understøttelse til trængende kræftlidende.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat.

Der er i året foretaget ændring af regnskabspraksis, så fondens ejendom indregnes til dagsværdi. Ændringen er foretaget i forbindelse med en gennemført renovering af ejendommen for at give et mere retvisende billede af fondens finansielle stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Fonden forventer et positivt resultat for kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/4 2015 - 31/3 2016 for Tømrermester Lauritz Hansen og hustru Karen Dorthea Valborg Hansen født Gulfeldt's Mindelegatfond. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 27. juni 2016

Bestyrelse

Henning T. Mouridsen
Overlæge, dr. med.

Jesper Berning
Dr. Jur.
(formand)

Ove H-G. Hoff
Generalløjtnant

Den uafhængige revisors erklæringer

**Til bestyrelsen i Tømrermester Lauritz Hansen og hustru Karen Dorthea Valborg
Hansen født Gulfeldt's Mindelegatfond**

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Lauritz Hansen og hustru Karen Dorthea Valborg Hansen født Gulfeldt's Mindelegatfond for regnskabsåret 2015/16, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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. marts 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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.


Rødovre, den 27. juni 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt almindeligt anerkendte regnskabsprincipper.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er ændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende indregning af ejendomme samt prioritetsgæld.

Tidligere blev ejendomme indregnet til kostpris og prioritetsgæld til restgælden. Efter ændringen

bliver ejendomme indregnet til dagsværdi. Prioritetsgæld bliver indregnet til statusdagens kursværdi.

Ændringen foretages, så årsrapporten giver et bedre retvisende billede af den finansielle stilling.

Ændringen af regnskabspraksis har medført følgende ændringer:

	Gammel regnskabspraksis	Ny regnskabspraksis
	Kr.	Kr.
Resultat efter skat	-7.018.793	2.703.012
Ejendomme (mat. anlægsaktiver)	14.374.169	36.700.000
Udskudt skat	0	3.979.228
Egenkapital	-1.673.946	17.172.346
Prioritetsgæld	16.740.000	16.240.311

Resultatopgørelsen

Skat af årets resultat/skyldig fondsskat/udskudt fondsskat

Skat af resultat opgøres med 23,5% af fondens resultat under hensyntagen til ikke skattepligtige indtægter og udgifter.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssig værdi på anlægsaktiver samt fremførbart skattemæssigt underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen "Møllegården" er målt til dagsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i Grundejernes Investeringsfond er målt til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til statusdagens kursværdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/4 2015 - 31/3 2016

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Indtægter		
1 Bruttoresultat	-6.271.160	727.317
Dagsværdiregulering af investeringsejendom	10.627.771	2.000.000
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendom	499.689	0
	<u>4.856.300</u>	<u>2.727.317</u>
Omkostninger		
2 Andre driftsomkostninger	<u>-292.527</u>	<u>-207.372</u>
Resultat af primær drift	4.563.773	2.519.945
3 Finansielle indtægter	28.847	66.985
1 Finansielle omkostninger	<u>-483.953</u>	<u>-33.208</u>
Årets resultat før skat	4.108.667	2.553.722
4 Skat af årets resultat	<u>-1.405.655</u>	<u>-440.000</u>
Årets resultat	<u><u>2.703.012</u></u>	<u><u>2.113.722</u></u>
der fordeles således:		
Overført til legatuddeling	-7.018.793	553.722
Overført til dispositionsfond	9.721.805	1.560.000
Overført til fondskapital	0	0
	<u><u>2.703.012</u></u>	<u><u>2.113.722</u></u>

Balance pr. 31/3 2016

	31/3 2016	31/3 2015
AKTIVER	kr.	kr.
5 Investeringsejendomme	36.700.000	15.600.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse	<u>369.055</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.069.055</u>	<u>15.600.000</u>
Andre (langfristede) tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.295.063</u>
6 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.295.063</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.069.055</u>	<u>17.895.063</u>
7 Øvrige tilgodehavender	<u>19.588</u>	<u>8.898</u>
Tilgodehavender i alt	<u>19.588</u>	<u>8.898</u>
8 Likvide beholdninger i alt	<u>1.138.317</u>	<u>919.206</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.157.905</u>	<u>928.104</u>
Aktiver i alt	<u>38.226.960</u>	<u>18.823.167</u>

Balance pr. 31/3 2016

	31/3 2016	31/3 2015
PASSIVER	kr.	kr.
9 Fondskapital	<u>16.774.095</u>	<u>12.452.290</u>
Egenkapital i alt	<u>16.774.095</u>	<u>12.452.290</u>
10 Andre hensættelser	398.251	2.446.044
Udskudt skat	<u>3.979.228</u>	<u>2.573.573</u>
Hensættelser i alt	<u>4.377.479</u>	<u>5.019.617</u>
Prioritetsgæld	16.240.311	671.552
Deposita	<u>604.483</u>	<u>563.188</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.844.794</u>	<u>1.234.740</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	21.832
11 Anden gæld	<u>230.592</u>	<u>94.688</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>230.592</u>	<u>116.520</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.075.386</u>	<u>1.351.260</u>
Passiver i alt	<u>38.226.960</u>	<u>18.823.167</u>
12 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.m.		

		Noter	2015/16	2014/15
			kr.	kr.
1	Ejendommen Møllegården			
	Husleje m.v.		1.786.161	1.724.423
	Ejendomsskatter og afgifter m.v.	292.726		-282.013
	Forsikringer	64.269		-63.363
	Elektricitet	<u>6.269</u>	363.264	-13.073
	Indvendig vedligeholdelse	90.359		-141.465
	Udvendig vedligeholdelse	6.740.475		-137.045
	Udgifter fællesarealer m.v.	<u>29.114</u>	6.859.948	-23.356
	Arkitekt/renovering	502.437		0
	Vicevært	69.150		-115.097
	Clorius, varmeregnskab m.v.	17.180		-15.737
	Gebyrer m.v.	15.479		-12.285
	Hybridnet	56.248		-52.118
	Renholdelse	<u>29.896</u>	690.390	-1.773
	Administrationshonorar		<u>143.719</u>	<u>-8.057.321</u>
	Resultat før renter		-6.271.160	727.317
	Prioritetsrenter		-483.953	-33.208
	Årets resultat		<u>-6.755.113</u>	<u>694.109</u>
	Indvendig vedligeholdelsestilsvar			
	Saldo pr. 1/4 2015		850.012	876.520
	Hensættelser i perioden 1/4 2015 - 31/3 2016		<u>117.530</u>	<u>114.957</u>
			967.542	991.477
	Afholdte udgifter i perioden 1/4 2015 - 31/3 2016		<u>-90.359</u>	<u>-141.465</u>
			<u>877.183</u>	<u>850.012</u>
	Udvendig vedligeholdelsestilsvar			
	Saldo pr. 1/4 2015		3.685.406	3.333.839
	Regulering af tilsvar 1/4 2015 (renter)		28.847	30.992
	Hensættelser i perioden 1/4 2015 - 31/3 2016		<u>462.211</u>	<u>457.620</u>
			4.176.464	3.822.451
	Afholdte udgifter i perioden 1/4 2015 - 31/3 2016 jf. specifikation		-6.740.475	-137.045
	Andel af arkitekt/rådgiver		<u>-687.438</u>	<u>0</u>
			<u>-3.251.449</u>	<u>3.685.406</u>

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Udgifter til udvendig vedligeholdelse i hovedtræk:		
El installatør	33.308	2.106
VVS	3.547.761	110.491
Låsesmed og skilte	16.506	5.241
Kloakservice	0	10.663
Snedker/tømrer	5.812	6.487
Maler	50.000	0
Murer	3.071.862	0
Tag og tagrender m.v.	6.000	0
Glarmester	2.839	2.057
Værktøj, småanskaffelser	6.387	0
	<u>6.740.475</u>	<u>137.045</u>

2 Andre driftsomkostninger

Vederlag til bestyrelsen

Vederlag til bestyrelsen er i henhold til fundatsens § 5 beregnet således:

Bruttoindtægt Ejendommen Møllegården	1.786.161	727.317
Renteindtægter	28.847	66.985
	<u>1.815.008</u>	<u>794.302</u>
Vederlag 6% af kr. 1.815.008	<u>108.900</u>	<u>47.660</u>
Revisionshonorar	20.625	20.625
Kontorholdsgodtgørelse	18.750	18.750
Vedligeholdelse af gravsted	1.344	3.313
Tomgangsleje m.v.	136.374	102.786
Annoncer	6.534	14.238
Vederlag til bestyrelsen	<u>108.900</u>	<u>47.660</u>
	<u>292.527</u>	<u>207.372</u>

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3 Renter og udlodning m.v. (Finansielle indtægter)		
Udlodning investeringsforening	0	24.088
Bankrenter	0	419
Renter GI	28.847	30.992
Kursregulering, Rationel Invest	0	11.486
	<u>28.847</u>	<u>66.985</u>
4 Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Erhvervsmæssig indkomst:		
Resultat før renter ejendommen Møllegården		-6.271.160
Indbetaling Grundejernes Investeringsfond		-218.096
Frigivet Grundejernes Investeringsfond		<u>2.542.007</u>
		-3.947.249
Erhvervsmæssige udgifter:		
Andre eksterne udgifter, inkl. vederlag til bestyrelsen	292.527	
- Vedligeholdelse af gravsted	<u>1.344</u>	<u>291.183</u>
		Erhvervsmæssig nettoindkomst -4.238.432
Øvrig indkomst:		
Renteindtægter og udlodning m.v. (excl. GI)	0	
Renteudgifter	<u>-483.953</u>	
	-483.953	
Bundfradrag, kr. 25.000 dog max.	<u>0</u>	<u>-483.953</u>
		-4.722.385
Almennyttige uddelinger i året	429.000	
Uddelinger af tidligere års hensættelser	<u>0</u>	
	429.000	
Konsolideringsfradrag, 25% af kr. 429.000	<u>107.250</u>	
	536.250	
Bundfradrag	<u>0</u>	
	<u>536.250</u>	
Maksimalt fradrag		<u>0</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-4.722.385</u>

Fondsskat, 23,5% af kr. 0	0
Regulering af udskudt skat	1.405.655
	<u>1.405.655</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Ejendommen
	<u>Møllegården</u>
Anskaffelsessum pr. 1/4 2015	3.901.940
Tilgang	10.472.229
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/3 2016	<u>14.374.169</u>
Opskrivninger pr. 1/4 2015	11.698.060
Opskrivninger i året	<u>10.627.771</u>
Afskrivninger pr. 31/3 2016	<u>22.325.831</u>
Bogført værdi pr. 31/3 2016	<u>36.700.000</u>

Ejendomme er pr. 31. marts 2016 værdiansat ud fra et afkastkrav på 3 %

	31/3 2016	31/3 2015
	kr.	kr.
6 Finansielle anlægsaktiver (Andre tilgodehavender)		
Indestående i Grundejernes Investeringsfond	<u>0</u>	<u>2.295.063</u>
	<u>0</u>	<u>2.295.063</u>
7 Tilgodehavender Møllegården		
Tilgodehavende lejere m.fl.	4.718	8.898
Periodisering	<u>14.870</u>	<u>0</u>
	<u>19.588</u>	<u>8.898</u>
8 Likvide beholdninger		
Jyske Bank, konto 1165609	1.070.293	919.206
Nykredit Bank, konto 1263198	<u>68.024</u>	<u>0</u>
	<u>1.138.317</u>	<u>919.206</u>

9 Fondskapital

	<u>Grund-</u> <u>kapital</u>	<u>Reservefond</u>	<u>Dispositions-</u> <u>fond</u>	<u>I alt</u>
Fondskapital pr. 1/4 2015	500.000	170.000	11.782.290	12.452.290
Overført til konto for legatuddeling			-5.400.000	-5.400.000
Overført fra resultatopg.	0	0	9.721.805	9.721.805
Fondskapital pr. 31/3 2016	<u>500.000</u>	<u>170.000</u>	<u>16.104.095</u>	<u>16.774.095</u>

10 Konto for legatuddeling (Andre hensættelser)

		31/3 2016 kr.	31/3 2015 kr.
Saldo pr. 1/4 2015		2.446.044	2.188.322
Udbetalt i tiden 1/4 2015 - 31/3 2016	-429.000		-296.000
Returnerede uddelinger	<u>0</u>	<u>-429.000</u>	<u>0</u>
		2.017.044	1.892.322
Overført fra dispositionsfond		5.400.000	0
Overført fra resultatopgørelsen		<u>-7.018.793</u>	<u>553.722</u>
		<u>398.251</u>	<u>2.446.044</u>

11 Anden gæld

Skyldige omkostninger, Møllegården	33.497	7.967
Revisorhonorar	20.625	20.625
Bestyrelseshonorar	108.900	47.660
Mellemregning, administrator	527	250
A-skat m.v.	2.281	7.371
Kontorholdsgodtgørelse	0	0
Varmeregnskab 2015/16 og 2016/17	<u>64.762</u>	<u>10.815</u>
	<u>230.592</u>	<u>94.688</u>

12 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.m.

Udover de i regnskabet anførte forpligtelser påhviler der indvendigt vedligeholdelsestilsvar på kr. 877.183 jf. note 1.