

A.P. Jessen Fonden

Michael Jebsens Plads 1-3, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 59 37 95 18



Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 29. maj 2017

Dirigent:



.....
Johann Peter Jessen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for A.P. Jessen Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til fondens bestyrelsesmødes godkendelse.

Aabenraa, den 29. maj 2017
Direktion:


Leif Meyhoff

Bestyrelse:


Johann Peter Jessen
formand
Bettina Jessen
Ulrich Jansen
Peter Dahl
Michael Immanuel Jebsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i A.P. Jessen Fonden og fondsmyndigheden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A.P. Jessen Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aabenraa, den 29. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Anker
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	A.P. Jessen Fonden
Adresse, postnr. by	Michael Jepsens Plads 1-3, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	59 37 95 18
Stiftet	29. december 1975
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 62 73 74
Direktion	Leif Meyhoff
Bestyrelse	Johann Peter Jessen, formand Bettina Jessen Ulrich Jansen Peter Dahl Michael Immanuel Jepsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa



Ledelsesberetning

Beretning

Fondens formål

Erhvervsmæssige formål

Fondens erhvervsmæssige formål er at eje og værne om ejendommen Kirkepladsen 5, Aabenraa og ejendommen Strandvejen 50-54, Aabenraa.

De traditionelle kulturværdier og de landskabsmæssige og bygningsmæssige værdier, der er knyttet til disse gamle ejendomme, skal søges bevaret.

Ikke-erhvervsmæssige formål

Fondens ikke-erhvervsmæssige formål er at yde donationer i form af gaver, legater, stipendier, understøttelse eller udlån til enkeltpersoner eller institutioner.

Resultat for regnskabsåret

t.kr.	2016	2015
Årets resultat af erhvervsmæssige aktiviteter før renter	-1.542	-1.232
Årets resultat af ikke erhvervsmæssige aktiviteter før renter	-91	-67
Finansielle indtægter netto	170	332
Årets resultat før skat	-1.463	-967

Redegørelse for god fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komiteén for god fondsledelse offentliggjorde i december 2014 anbefalinger for god fondsledelse.

Det overordnede mål med anbefalingerne for god fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens fundats og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komiteén for god fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>



Ledelsesberetning

Beretning

Fonden har besluttet at fravige anbefalingerne for god fondsledelse og dermed at indrette sig anderledes på følgende områder:

Fravigelse fra anbefalingerne	Således har fonden indrettet sig og begrundelse herfor
Vederlag til ledelsen	Fonden har valgt at oplyse vederlag til ledelsen samlet i henhold til årsregnskabslovens § 98 b.

Bestyrelsens sammensætning

Navn	Alder	Indtrådt	Udløb	Uafhængighed
Johann Peter Jessen	52	14/5-08	2017	Ja
Bettina Jessen	62	3/6-85	2018	Nej, som følge af 12 års regel
Ulrich Jansen	70	4/11-98	2017	Nej, som følge af 12 års regel
Peter Dahl	65	27/9-89	2018	Nej, som følge af 12 års regel
Michael Immanuel Jebsen	26	19/3-15	2017	Ja

Bestyrelsesmedlemmer skal fratænde bestyrelsen senest ved udgangen af det år, hvor bestyrelsesmedlemmet fylder 75 år, medmindre en enstemmig bestyrelse beslutter noget andet.

Bestyrelsesmedlemmernes særlige kompetencer

Johann Peter Jessen:

Kandidat i økonomi. Mangeårig ledelseserfaring i dansk og international virksomhed.

Bettina Jessen:

Sproguddannet. Mangeårig erhvervs erfaring fra ansættelse i EU.

Ulrich Jansen:

Ingeniøruddannet. Mangeårig ledelseserfaring fra dansk erhvervsliv.

Peter Dahl:

Advokatuddannet. Mangeårig erfaring fra drift af advokatvirksomhed.

Michael Immanuel Jebsen:

Kandidat i økonomi

Bestyrelsesmedlemmernes ledelseshverv i andre selskaber og fonde

Johann Peter Jessen:

Michael Jebsen Fonden, Aabenraa

JPJ Invest Pte Ltd, Singapore

Jebsen & Jessen (SEA) Pte Ltd, Singapore

Bestyrelsesmedlem

Direktør og bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlem

Bettina Jessen:

Ingen registreret

Ulrich Jansen:

Sangostop A/S, Aabenraa

Rhederi M. Jebsen A/S, Aabenraa

Michael Jebsen Fonden, Aabenraa

Kreditbanken A/S, Aabenraa

Direktør og bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesformand



Ledelsesberetning

Beretning

Peter Dahl:

Peter Dahl Advokatanpartsselskab, Aabenraa

PF Holding Aabenraa ApS, Aabenraa

Fair Trans Holding A/S, Aabenraa

Fair Trans A/S, Aabenraa

Karen & Leif Toft Holding A/S, Aabenraa

KL Projekt A/S, Aabenraa

LTH A/S, Aabenraa

LT Finans af 1992 A/S, Aabenraa

Stenbjerg Ejendomme A/S, Aabenraa

Schackenberg Slotskro A/S, Tønder

Michael Jessen Fonden, Aabenraa

Rhederi M. Jessen A/S, Aabenraa

Direktør

Direktør

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Michael Immanuel Jessen:

Michael Jessen Fonden, Aabenraa

Bestyrelsesmedlem

Leif Meyhoff:

Kreditbanken A/S, Aabenraa

Rosendahl og Margrethelund Godser A/S, Aabenraa

Charlottenlund og Nedergaard Godser A/S, Aabenraa

Rhederi M. Jessen A/S, Aabenraa

Schackenberg Slotskro A/S, Aabenraa

Stenbjerg Ejendomme A/S, Aabenraa

Michael Jessen Fonden, Aabenraa

Abena Holding A/S, Aabenraa

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesformand

Direktør

Bestyrelsesmedlem

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik

Fondens primære formål er at eje og værne om ejendommen Kirkepladsen 5, Aabenraa og ejendommen Strandvejen 50-54, Aabenraa.

De traditionelle kulturværdier og de landskabsmæssige og bygningsmæssige værdier, der er knyttet til disse gamle ejendomme, skal søges bevaret.

Fondens sekundære formål er at understøtte og yde donationer til efterkommere efter Johann Heinrich Jessen, født den 14. november 1865 i dennes ægteskaber med Eva Jessen, født Bourwieg, og Johanne Jessen, født Jessen, eller personer, der ikke er tilknyttet slægten, men som gennem ansættelse eller samarbejdsforhold har tilknytning til familien.

Fondens sekundære formål er endvidere at understøtte børn, ældre eller svage, tilhørende de grupper i vort samfundsliv, der ikke er at finde i rækken af de krævende og de af socialvæsenet særligt begunstigede, men som har behov for hjælp, støtte og opmuntring i en overset og trist tilværelse.

Fondens sekundære formål er endvidere at yde donationer som anerkendelse og opmuntring til enkeltpersoner for deres personlige indsats og optræden i en given situation, hvor vægt lægges på den handling, der er udøvet og ingenlunde på trang.

Det er bestyrelsens overordnede strategi, at sikre, at fonden har indtægter, der sikrer, at fondens primære formål kan tilgodeses. Såfremt der herudover måtte være midler i fonden tilgodeses fondens sekundære formål.

Ovenstående uddelingsstrategi efterleves ved at placere fondens midler i værdipapirer.

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens uddelinger besluttet på det årlige bestyrelsesmøde. Af disse bestyrelsesmøder udgør mødet for marts ligeledes fondens årsmøde, hvor årsrapporten behandles.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år, hvor uddelinger for ovenstående 4 kategorier skal kunne indeholdes i.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens direktør, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål. Ansøgninger i overensstemmelse hermed medtages og behandles på bestyrelsesmødet. Bestyrelsen beslutter derefter årets uddelinger og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes forsvarligt og i overensstemmelse med fundatsen.

Årets uddelinger

Der er i årets løb uddelt 25 t.kr. (2015: 10 t.kr.), der efter fondens formål er fordelt således:

t.kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondens sekundære formål er endvidere at understøtte børn, ældre eller svagelige, tilhørende de grupper i vort samfundsliv, der ikke er at finde i rækken af de krævende og de af socialvæsenet særligt begunstigede, men som har behov for hjælp, støtte og opmuntring i en overset og trist tilværelse.	25	10
I alt	<u>25</u>	<u>10</u>

For det kommende år forventes bestyrelsen på årsmødet at fastholde uddelingsrammen på 100 t.kr.

Forventet udvikling

Det forventes, at fondens erhvervmæssige resultat for 2017 vil ligge på niveau med resultat for 2016. Det forventes endvidere, at resultatet af de ikke-erhvervmæssige aktiviteter for 2017 vil ligge på niveau med resultatet for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Erhvervs mæssig aktivitet:		
	Nettoomsætning	288.000	288.000
	Andre eksterne omkostninger	-1.071.702	-801.536
	Bruttoresultat	-783.702	-513.536
2	Personaleomkostninger	-574.129	-529.700
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-184.756	-188.487
	Resultat af fondens erhvervs mæssige aktivitet	-1.542.587	-1.231.723
	Ikke erhvervs mæssig aktivitet:		
	Andre eksterne omkostninger	-41.014	-32.265
2	Personaleomkostninger	-50.000	-35.000
	Resultat af ikke erhvervs mæssig aktivitet	-91.014	-67.265
	Resultat før finansielle poster	-1.633.601	-1.298.988
3	Finansielle indtægter	415.976	1.907.258
4	Finansielle omkostninger	-245.672	-1.575.049
	Resultat før skat	-1.463.297	-966.779
5	Fondsskat	-16.154	-12.638
	Årets resultat	-1.479.451	-979.417
	Forslag til resultatdisponering		
	Uddelinger	25.000	10.000
	Regulering af uddelingsrammen	0	50.000
	Overført resultat	-1.504.451	-1.039.417
		-1.479.451	-979.417

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger (erhvervsmæssig aktivitet)	3.741.416	3.815.683
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (erhvervsmæssig aktivitet)	61.028	141.714
		<u>3.802.444</u>	<u>3.957.397</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.845.354	12.092.291
		<u>8.845.354</u>	<u>12.092.291</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.647.798</u>	<u>16.049.688</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
8	Ubebyggede arealer	1.888.191	1.888.191
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	324.136	217.135
		<u>324.136</u>	<u>217.135</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.095.649</u>	<u>3.446.711</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.307.976</u>	<u>5.552.037</u>
	AKTIVER I ALT	<u>19.955.774</u>	<u>21.601.725</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	7.500.000	7.500.000
	Uddelingsrammen	100.000	100.000
	Overført resultat	12.188.648	13.693.099
	Egenkapital i alt	<u>19.788.648</u>	<u>21.293.099</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	167.126	308.626
	Gældsforpligtelser i alt	<u>167.126</u>	<u>308.626</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.955.744</u>	<u>21.601.725</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 10 Nærtstående parter



Egenkapitaloppgørelse

kr.	Grund- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	7.500.000	13.693.099	100.000	21.293.099
Årets faktiske uddelinger	0	0	-25.000	-25.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.504.451	25.000	-1.479.451
Egenkapital 31. december 2016	7.500.000	12.188.648	100.000	19.788.648

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.P. Jessen Fonden for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelserne i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor den ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet resultatet af den ikke-erhvervmæssige virksomhed.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til ejendommens drift samt administration.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Fondsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt udenlandsk udbytteskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.



1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Varebeholdninger

Ubebyggede arealer måles til kostpris. Der afskrives ikke på ubebyggede arealer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består af oprindelig grundkapital.

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere uddelinger samt overført resultat.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudte skatter af fremførbare skattemæssige underskud aktiveres ikke.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

- 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	617.313	558.220
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.480
	<u>624.129</u>	<u>564.700</u>
Som fordeles således:		
Erhvervsmæssig aktivitet	574.129	529.700
Ikke-erhvervsmæssig aktivitet	50.000	35.000
	<u>624.129</u>	<u>564.700</u>
Det samlede vederlag til fondens ledelse udgør: Bestyrelse og direktion	100.000	69.996
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Urealiserede kursgevinster på værdipapirer	0	1.680.831
Øvrige renteindtægter	415.975	226.427
	<u>415.975</u>	<u>1.907.258</u>
4 Finansielle omkostninger		
Realiserede kurstab ved salg af værdipapirer	141.551	1.573.389
Urealiserede kurstab af værdipapirer	104.055	0
Rentetilæg, selskabsskat	66	1.619
Øvrige renteomkostninger	0	41
	<u>245.672</u>	<u>1.575.049</u>
5 Fondsskat		
Udenlandsk udbytteskat	16.154	13.380
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-742
	<u>16.154</u>	<u>12.638</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	5.091.531	1.024.454	6.115.985
Tilgang	0	29.803	29.803
Kostpris 31. december 2016	5.091.531	1.054.257	6.145.788
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	1.275.848	882.740	2.158.588
Afskrivninger	74.267	110.489	184.756
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	1.350.115	993.229	2.343.344
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.741.416	61.028	3.802.444

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	10.432.397
Tilgang	0
Afgang	-3.035.273
Kostpris 31. december 2016	7.397.124
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	1.659.894
Årets nedskrivning	-104.057
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	-107.608
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	1.448.229
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	8.845.353

kr.	2016	2015
8 Varebeholdninger		
Ubebyggede arealer	1.888.191	1.888.191
	1.888.191	1.888.191

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

A.P. Jessen Fondens nærtstående parter består af fondens bestyrelse og direktion.

A.P. Jessen Fonden har i regnskabsåret ikke haft transaktioner med nærtstående parter ud over løn og honorar til direktion og bestyrelse.