



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

GROSSERER SCHIELLERUP OG HUSTRUS FOND II

ÅRSRAPPORT

2015

37. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde, den 23. maj 2016

Jørgen Permin

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5-6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7-9 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11-12 |
| Noter..... | 13-14 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Fonden | Grosserer Schiellerup og Hustrus Fond II c/o Advokat Jørgen Permin Amerika Plads 37 2100 København Ø |
| | CVR-nr.: 66 67 25 14 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jørgen Permin, Bestyrelsesformand Kristian Bangert Ina Rønberg |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 0900 København C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Grosserer Schiellerup og Hustrus Fond II.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

København, den 23. maj 2016

Bestyrelse

Jørgen Permin
Bestyrelsesformand

Kristian Bangert

Ina Rønberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Grosserer Schiellerup og Hustrus Fond II

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Grosserer Schiellerup og Hustrus Fond II for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 23. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

REGNSKABSBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens erhvervsmæssige aktivitet består i drift af to udlejningsejendomme beliggende i København. Den samlede aktivitet i fonden er koncentreret omkring denne aktivitet og der er således ikke aktiviteter forbundet med forvaltning af andre formueaktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens ledelse betragter årets resultat som tilfredsstillende og på linje med det forventede.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden dels et almennyttigt og velgørende formål, idet fondens formål er at yde støtte til Landsforeningen til Kræftens Bekæmpelse og til Hjerteforeningen og dels et formål at yde støtte til Simon Ravn efter bestyrelsens beslutninger herom.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

Fondsbestyrelsen foretager normalt uddelinger 1 gang årligt i overensstemmelse med vedtægternes meget specifikke krav.

Der er i regnskabsåret 2015 foretaget uddelinger på 868.000 kr., der er fordelt i overensstemmelse med bestemmelserne i vedtægterne med henholdsvis 800.000 kr. til hver af de specifikke organisationer og 68 tkr. til Simon Ravn. På grundlag af overskuddet for 2015 afsættes en uddelingsramme på i alt 620.000 kr. til fordeling i overensstemmelse med vedtægterne opgørelser heraf.

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

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

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledning. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Det bemærkes generelt i den forbindelse, at den omstændighed, at fondens formue udover likvide midler alene består i ejerandele i udlejningsejendomme, og at fondens uddelingspolitik både i relation til omfang og støtteberettigede formål er meget præcist beskrevet i fundatsen gør, at fonden i langt højere grad reelt har karakter af en velgørende fond end af en erhvervsdrivende fond, som er dens retlige kvalifikation og som principperne for god fondsledning er udarbejdet med sigte på. Den samlede redegørelse skal derfor ses i sammenhæng med principperne for fondens virke i øvrigt.

Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingen, idet bestyrelsens formand har den eksterne kontakt.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Fonden følger anbefalingerne med følgende undtagelser:

Anbefaling nr. 2.3.1., hvor fonden ikke anvender en løbende vurdering, idet bestyrelsens arbejde med uddelinger er meget restriktivt i forhold til uddelinger, hvor bestyrelsens arbejde kan varetages med udgangspunkt i overholdelse af vedtægterne.

Anbefaling nr. 2.3.4., hvor det under hensyntagen til fondens aktiviteter og uddelingsmuligheder ikke giver særlig værdi at oplyse særlige forhold omkring de enkelte medlemmer.

Bestyrelsen medlemmer er i henhold til anbefaling 2.4.1 ikke uafhængige, idet medlemmerne som følge af vedtægternes bestemmelser kan være medlem i en periode på over 12 år. Hensat til fondens aktiviteter og de meget specifikke formål anses dette dog værende uproblematisk.

Anbefaling nr. 2.5.1., idet bestyrelsens medlemmer er vedtægtsudpegede og efterfølgende selvsupplerende uden angivelse af valgperiode.

Ledelsens vederlag

Fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 3 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende.

Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grosserer Schiellerup og Hustrus Fond II for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning af foreslået uddelinger som en del af egenkapitalen. Uddelinger var tidligere indregnet som en gældsforpligtelse.

Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalnoten. Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er tilrettet.

Praksisændringen påvirker ikke årets resultat eller balancesummen. Ændringen har medført nedsættelse af kortfristet gæld med 650 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøges tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i overensstemmelse med de perioder, som indtægterne dækker.

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning med fradrag af direkte driftsomkostninger i henhold til særskilte regnskaber for ejendommene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 0% |
| Installationer..... | 20 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fondens bundne kapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.416.968 | 1.405.143 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -35.000 | -35.000 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -293.259 | -282.904 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.088.709 | 1.087.239 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 25.252 | 15.870 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -543.369 | -301.815 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 570.592 | 801.294 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 570.592 | 801.294 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Uddelt i regnskabsåret..... | | 868.835 | 519.000 |
| Regulering af uddelingsrammen..... | | -248.835 | 311.000 |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -49.408 | -28.706 |
| I ALT | | 570.592 | 801.294 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 12.433.321 | 12.200.267 |
| Installationer..... | | 17.109 | 25.660 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 12.450.430 | 12.225.927 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 12.450.430 | 12.225.927 |
| Andre tilgodehavender..... | | 56.475 | 19.531 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 314 | 75.429 |
| Tilgodehavender..... | | 56.789 | 94.960 |
| Likvider..... | | 3.423.606 | 3.732.844 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 3.480.395 | 3.827.804 |
| AKTIVER..... | | 15.930.825 | 16.053.731 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grundkapital..... | | 6.251.519 | 6.251.519 |
| Overført overskud..... | | 571.406 | 620.814 |
| Ramme til uddelinger..... | | 650.155 | 898.991 |
| EGENKAPITAL..... | 3 | 7.473.080 | 7.771.324 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 5.931.991 | 5.820.075 |
| Deposita..... | | 877.468 | 849.978 |
| Forudbetalt leje..... | | 761.633 | 732.197 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 7.571.092 | 7.402.250 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 4 | 158.625 | 131.611 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 154.059 | 307.081 |
| Anden gæld..... | | 573.969 | 441.465 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 886.653 | 880.157 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 8.457.745 | 8.282.407 |
| PASSIVER..... | | 15.930.825 | 16.053.731 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 6 | | |

NOTER

| | 2015 kr. | 2014 kr. | Note |
|------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Bestyrelses honorar..... | 35.000 | 35.000 | |
| | 35.000 | 35.000 | |

Fonden har herudover ansat personale, som beskæftiger sig med viceværtassistance vedrørende ejendommene. Omkostningerne hertil er medtaget under driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver 2

| | Grunde og bygninger | Installationer |
|---|------------------------|----------------|
| Kostpris 1. januar 2015..... | 15.181.621 | 990.425 |
| Tilgang..... | 517.762 | 0 |
| Kostpris 31. december 2015..... | 15.699.383 | 990.425 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015..... | 2.981.354 | 964.765 |
| Årets afskrivninger..... | 284.708 | 8.551 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015..... | 3.266.062 | 973.316 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | 12.433.321 | 17.109 |

Værdien af grunde og bygninger udgør ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 71.000 tkr.

Egenkapital 3

| | Grundkapital | Overført overskud | Ramme til uddelinger | I alt |
|--|------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015..... | 6.251.519 | 620.814 | 0 | 6.872.333 |
| Ændring af egenkapital som følge af praksisændring..... | | | 898.990 | 898.990 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar 2015..... | 6.251.519 | 620.814 | 898.990 | 7.771.323 |
| Uddelinger bevilget i året..... | | | -868.835 | -868.835 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -49.408 | 620.000 | 570.592 |
| Egenkapital 31. december 2015..... | 6.251.519 | 571.406 | 650.155 | 7.473.080 |

Grundkapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser 4

| | 1/1 2015 gæld i alt | 31/12 2015 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter.... | 5.951.686 | 6.090.616 | 158.625 | 5.647.000 |
| Deposita..... | 849.978 | 877.468 | 0 | 877.468 |
| Forudbetalt leje..... | 732.197 | 761.633 | 0 | 761.633 |
| | 7.533.861 | 7.729.717 | 158.625 | 7.286.101 |

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****5**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.091 tkr., er der givet pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør i alt 12.433 tkr.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**6**

Fondens andel af indestående på § 18b konto i Grundejernes Investeringsfond for Lindenovsgade udgør i alt 1.923 tkr. Saldoen i Grundejernes Investeringsfond for Bellahøjvej er negativ med i alt 601 tkr.

Fondens andel af det samlede beløb på lejernes vedligeholdelseskonti udgør i alt 1.445 tkr.