

GROSSERER SCHIELLERUP OG HUSTRUS FOND 1

C/O PLESNER ADVOKATPARTNERSELSKAB, AMERIKA PLADS 37, 2100 KØBENHAVN Ø

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

47. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 15. maj 2019

Jørgen Permin

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Fondsoplysninger | |
| Fondsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7-9 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11-12 |
| Noter..... | 13-14 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 15-16 |

FONDSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Grosserer Schiellerup og hustrus fond 1 c/o Plesner Advokatpartnerselskab Amerika Plads 37 2100 København Ø |
| | CVR-nr.: 66 67 27 19 Stiftet: 16. oktober 1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jørgen Gyldenløve Permin, formand Kristian Bangert Simon Spangenberg Ina Lone Britt 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Grosserer Schiellerup og hustrus fond 1.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

København, den 15. maj 2019

Bestyrelse:

Jørgen Gyldenløve Permin
Formand

Kristian Bangert

Simon Spangenberg

Ina Lone Britt Rønberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Grosserer Schiellerup og hustrus fond 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grosserer Schiellerup og hustrus fond 1 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 regnskabsbrugerne 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

København, den 15. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10425

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens erhvervmæssige aktivitet består i drift af en udlejningsejendom 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 et almennyttigt og velgørende formål, idet fondens formål er at støtte det vilde dyre- og fugleliv i Danmark, at støtte værdigt trængende blinde og svagtseende og støtte andre særlig handicappede personer eller organisationer. Fordelingen mellem de enkelte formål er beskrevet i vedtægterne, idet 50 % af de uddelte midler skal gå til det vilde dyre- og fugleliv, mens de resterende 50 % skal fordeles ligeligt til de to øvrige formål.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervmæssige 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 2018 foretaget uddelinger på 460.000 kr., der er fordelt i overensstemmelse med bestemmelserne med henholdsvis 50%, 25% og 25%. På grundlag af overskuddet for 2018 afsættes en uddelingsramme på i alt 415.000 kr. til fordeling efter bestyrelsens vurderinger af de indkomne ansøgninger.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

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

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. 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 fondsledelse er udarbejdet med sigte på. Den samlede redegørelse skal derfor ses i sammenhæng med principperne for fondens virke i øvrigt.

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer |
|---|---------------|--|
| 1. Åbenhed og kommunikation | | |
| 1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. | Fonden følger | |
| 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 | |
| 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 | |
| 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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 | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | |
| 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. | | Fonden anvender ikke 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. |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | Fonden følger | |
| 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 | |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> 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, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. | | Under hensyntagen til fondens aktiviteter og uddelingsmuligheder, giver det ikke særlig værdi at oplyse særlige forhold omkring de enkelte medlemmer |
| 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab. | Fonden følger | |
| 2.4 Uafhængighed | | |

LEDELSESBERETNING

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer |
|---|---------------|--|
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | | <p>Bestyrelsens 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.</p> |
| 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. | | Bestyrelsens medlemmer er vedtægtsudpegede og efterfølgende selvsupplerende uden angivelse af valgperiode. |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | Fonden følger | |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden. | Fonden følger | |

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 4 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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 746.902 | 807.273 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -45.000 | -45.000 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -166.094 | -173.386 |
| DRIFTSRESULTAT | | 535.808 | 588.887 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1.631 | 2.116 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -120.872 | -122.988 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 416.567 | 468.015 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 416.567 | 468.015 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Uddelinger i overensstemmelse med fondens formål..... | | 460.000 | 320.000 |
| Regulering af uddelingsrammen..... | | -60.000 | 140.000 |
| Overført resultat..... | | 16.567 | 8.015 |
| I ALT | | 416.567 | 468.015 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 6.623.846 | 6.741.639 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 6.623.846 | 6.741.639 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 6.623.846 | 6.741.639 |
| Andre tilgodehavender..... | | 13.179 | 835 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 4.737 | 6.253 |
| Tilgodehavender..... | | 17.916 | 7.088 |
| Likvider..... | | 2.246.274 | 2.274.411 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.264.190 | 2.281.499 |
| AKTIVER..... | | 8.888.036 | 9.023.138 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grundkapital..... | | 3.200.000 | 3.200.000 |
| Overført overskud..... | | 747.712 | 731.145 |
| Ramme til uddelinger..... | | 400.000 | 460.000 |
| EGENKAPITAL..... | 3 | 4.347.712 | 4.391.145 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 2.976.571 | 3.067.441 |
| Deposita..... | | 529.255 | 528.994 |
| Forudbetalt leje..... | | 455.758 | 459.006 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 3.961.584 | 4.055.441 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 4 | 90.870 | 88.359 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 61.299 | 75.288 |
| Anden gæld..... | | 426.571 | 412.905 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 578.740 | 576.552 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 4.540.324 | 4.631.993 |
| PASSIVER..... | | 8.888.036 | 9.023.138 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Nærtstående parter | 6 | | |
| Supplerende oplysning om regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 7 | | |

NOTER

| | 2018 kr. | 2017 kr. | Note | |
|--|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2017: 4) | | | | |
| Bestyrelseshonorar..... | 45.000 | 45.000 | | |
| | 45.000 | 45.000 | | |
| Vederlag til ledelsen | | | | |
| Bestyrelsen | | | | |
| Jørgen Gyldenløve Permin, Formand..... | 15.000 | 10.000 | | |
| Kristian Bangert..... | 10.000 | 10.000 | | |
| Simon Spangenberg..... | 10.000 | 10.000 | | |
| Ina Lone Britt Rønberg..... | 10.000 | 10.000 | | |
| | 45.000 | 40.000 | | |
| Fonden har herudover ansat personale, som beskæftiger sig med viceværtassistance vedrørende ejendommene. Omkostningerne hertil er medtaget under driftsomkostninger. | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 2 | |
| | | Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2018..... | | 8.980.331 | | |
| Tilgang..... | | 48.301 | | |
| Kostpris 31. december 2018..... | | 9.028.632 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018..... | | 2.238.692 | | |
| Årets afskrivninger | | 166.094 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018..... | | 2.404.786 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | | 6.623.846 | | |
| Egenkapital | | | 3 | |
| | Grundkapital | Overført overskud | Ramme til uddelinger | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2018..... | 3.200.000 | 731.145 | 460.000 | 4.391.145 |
| Regulering af uddelingsramme..... | | 16.567 | -60.000 | -43.433 |
| Egenkapital 31. december 2018..... | 3.200.000 | 747.712 | 400.000 | 4.347.712 |

NOTER

| | | | | | | Note |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | 4 |
| | 31/12 2018 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2017 gæld i alt | Kortfristet del primo | |
| Gæld til realkreditinstitutter... | 3.067.441 | 90.870 | 2.586.500 | 3.155.800 | 88.359 | |
| Deposita..... | 529.255 | 0 | 528.994 | 528.994 | 0 | |
| Forudbetalt leje..... | 455.758 | 0 | 459.006 | 459.006 | 0 | |
| | 4.052.454 | 90.870 | 3.574.500 | 4.143.800 | 88.359 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | | 5 |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.067 tkr., er der givet pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 udgør i alt 6.624 tkr. | | | | | | |
| Nærtstående parter | | | | | | 6 |
| Fondens nærtstående parter omfatter følgende: | | | | | | |
| Bestemmende indflydelse | | | | | | |
| Bestyrelsen | | | | | | |
| Transaktioner med nærtstående parter | | | | | | |
| Fonden har ikke haft transaktioner med nærtstående parter udover betaling af bestyrelshonorar, der er særskilt oplyst i note. | | | | | | |
| Supplerende oplysning om regnskabsmæssige og økonomiske forhold | | | | | | 7 |
| Fondens andel af indestående på § 18b konto i Grundejernes Investeringsfond udgør i alt 2.710 tkr. og andel af samlet beløb på lejernes vedligeholdelseskonti udgør i alt 898 tkr. | | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grosserer Schiellerup og hustrus fond 1 for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følger af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, inklusive 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 0 % |
| Installationer..... | 20 år | 0 % |

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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. 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.

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. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.