

Samfundsfagsnyt Forlags-Fond

Østerbrogade 54 C, st.th, 2100 København Ø
CVR-nr. 76 12 79 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.18 - 31.05.19

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 27.09.19

Janne Bisgaard Wikman
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

København
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Tel. 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 24

Fonden

Samfundsfagsnyt Forlags-Fond
Østerbrogade 54 C, st.th
2100 København Ø
Telefon: 31 42 00 51
Hjemmeside: www.forlagetcolumbus.dk
Hjemsted: København
CVR-nr.: 76 12 79 13
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Anders Hassing

Bestyrelse

Janne Bisgaard Wikman
Marie-Louise Bach
Vibeke Allerup Petersen
Claus Corneliussen
Per Henriksen
Anders Hassing
Ditte Nørtoft Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.18 - 31.05.19 for Samfundsfagsnyt Forlags-Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.19 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.18 - 31.05.19.

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

København, den 27. september 2019

Direktionen

Anders Hassing

Bestyrelsen

Janne Bisgaard Wikman
Formand

Marie-Louise Bach

Vibeke Allerup Petersen

Claus Corneliussen

Per Henriksen

Anders Hassing

Ditte Nørtoft Nielsen

Til bestyrelsen i Samfundsfagsnyt Forlags-Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samfundsfagsnyt Forlags-Fond for regnskabsåret 01.06.18 - 31.05.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.05.19 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.18 - 31.05.19 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Søborg, den 27. september 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne16679

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed for at sikre udgivelse af undervisningsmateriale, at yde støtte til forfattere, støtte til offentliggørelse af pædagogiske erfaringer samt støtte til den samfundsmæssige og faglige debat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.18 - 31.05.19 udviser et resultat på DKK 500.254 mod DKK 1.649.155 for tiden 01.06.17 - 31.05.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.060.445.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelinger besluttet på de tre årlige bestyrelsesmøder. Fonden kan jf. Fundats for Samfundsfagsnyt Forlags-fond foruden at drive forlagsvirksomhed (formål a i fondens fundats) yde støtte til forfattere gennem stipendier, tilskud til orlov eller på anden måde (formål b), yde tilskud til offentliggørelse af resultater af pædagogiske erfaringer (formål c) samt til den samfundsmæssige og faglige debat (formål d). Alle indkomne ansøgninger behandles, og tilskud gives i det omfang, de efter bestyrelsens vurdering falder inden for de nævnte kriterier samt under hensyn til den besluttede bevillingsramme.

Fonden har i regnskabsåret bevilget et samlet beløb på kr. 477.200 fordel på følgende ansøgere:

Vismandsspillet: Kr. 90.000 til videreførelse af portalens aktiviteter efter fondens formål d.

Peter Brøndum: Kr. 27.700 til forfatterrejse til USA efter fondens formål b.

Elisabeth Lollike Ørsted: Kr. 6.500 til forfatterrejse til Istanbul efter fondens formål b.

Mogens Hansen: Kr. 58.000 til rejse og undersøgelse om samfundsfagsundervisning i andre lande efter fondens formål b og c.

Samfundscup 2017-2019 kr. 20.000

Humanity in Action kr. 25.000

Global udvikling: Kr. 50.000 til fremstilling af undervisningsfilm efter fondens formål d.

Surveybank (v. Statskundskab på Aalborg Universitet): Kr. 150.000 til indsamling og offentliggørelse af valgdata for bl.a. samfundsfagselever efter fondens formål d.

Columbusprisen 2018: kr. 50.000 til DR Detektor efter fondens formål d.

Herudover er der tilbageført kr. 10.236 af tidligere bevilligede uddelinger som ikke er udbetalt

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges, men vil for så vidt angår perioder for medlemmer af direktionen og

advokat ikke give afkald på den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af sådanne medlemmer af fondens bestyrelse. Fonden anvender endvidere advokat eller dennes tilknyttede advokatfirma som advokat i visse sammenhænge..

Anbefaling 2.5.2

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

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 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.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1

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.

Denne anbefaling følges. Der er indgået ansættelsesaftale med direktøren. Øvrige bestyrelsesmedlemmer modtager et vederlag pr. bestyrelsesmøde, og advokaten vederlægges efter tid og arbejde for fonden.

Anbefaling 3.2

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.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Janne Bisgaard Wikman, fødselsår 1977, kvinde

Stilling: Lektor ved Aarhus Katedralskole i samfundsfag og historie, tilsynsførende ved pædagogikum i gymnasiet, tidl. undervisningsassistent ved Aarhus Universitet, tidl. bestyrelsesmedlem i FALS.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2013. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Marie-Louise Bach, fødselsår 1978, kvinde

Stilling: lektor ved Nyborg Gymnasium i historie og samfundsfag, tidl. bestyrelsesmedlem i FALS og redaktør på Samfundsfagsnyt.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Vibeke Allerup Petersen, fødselsår 1985, kvinde

Stilling: Adjunkt ved Frederiksborg Gymnasium i samfundsfag, bestyrelsesmedlem i FALS, redaktør for Samfundsfagsnyt.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2016. Medlemmet er genvalgt i 2018 og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Særlige kompetencer: Repræsentant for FALS

Øvrige ledelseserhverv: Ingen

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Claus Corneliussen, fødselsår 1973, mand

Stilling: Vicerektor ved Helsingør Gymnasium, ph.d. i historie, master i ledelse og lektor i samfundsfag og historie. Tidl. bestyrelsesmedlem i Foreningen af Lærere i Samfundsfag (FALS).

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2014. Medlemmet er genvalgt i 2015 og den nuværende valgperiode udløber 2019.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Per Henriksen, fødselsår 1954, mand

Stilling: : Redaktør og lektor ved Paderup Gymnasium i samfundsfag, erhvervsøkonomi og idræt, redaktør, tidligere ekstern lektor på Handelshøjskolen i Århus i budgetmodeller, tidligere fagkonsulent i Undervisningsministeriet, censor ved universiteterne, medlem af aftagerpanel på det samfundsvidenskabelige fakultet ved Aalborg Universitet.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2012. Medlemmet er genvalgt i 2017 og den nuværende valgperiode udløber i 2019.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig,

Anders Hassing, fødselsår 1977, mand

Stilling: Forlagsdirektør , cand.mag. Tidl. gymnasielektor i historie og samfundsfag, ekstern lektor i teoretisk pædagogikum, tilsynsførende ved pædagogikum i gymnasiet og bestyrelsesmedlem i FALS. Censor ved universiteterne og medlem af aftagerpanelet ved Institut for Statskundskab, Københavns Universitet.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2013.

Særlige kompetencer: Forlagsdirektør

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ditte Nørtoft Nielsen, fødselsår 1974, kvinde

Stilling: Lektor i samfundsfag og engelsk. Faggruppeleder samfundsfag, kursusleder for fagdidaktik i samfundsfag og projektleder for SamfundsCup. Tidl. bestyrelsesmedlem i FALS.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2018 og den nuværende valgperiode udløber 2020.

Særlige kompetencer: Erhvervs- og uddelingserfaring.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen.

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer er udpeget af myndigheder eller tilskudsgivere.

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	Bruttofortjeneste	3.304.749	4.624.085
3	Personaleomkostninger	-2.600.597	-2.467.068
	Resultat før af- og nedskrivninger	704.152	2.157.017
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.132	-189.028
	Resultat før finansielle poster	518.020	1.967.989
	Finansielle indtægter	247.791	406.855
	Finansielle omkostninger	-218.984	-308.909
	Resultat før skat	546.827	2.065.935
4	Skat af årets resultat	-46.573	-416.780
	Årets resultat	500.254	1.649.155

Forslag til resultatdisponering

	Overført til uddelingsrammen	466.966	506.898
	Overført resultat	33.288	1.142.257
	I alt	500.254	1.649.155

AKTIVER		31.05.19	31.05.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.750.306	5.895.905
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.292	32.466
5	Materielle anlægsaktiver i alt	5.784.598	5.928.371
	Anlægsaktiver i alt	5.784.598	5.928.371
	Varer under fremstilling	104.486	62.304
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.788.157	1.854.497
	Varebeholdninger i alt	1.892.643	1.916.801
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	341.408	513.969
	Udskudt skatteaktiv	17.267	21.754
	Andre tilgodehavender	1.751	1.905
	Periodeafgrænsningsposter	83.992	89.807
	Tilgodehavender i alt	444.418	627.435
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.249.947	10.787.217
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.249.947	10.787.217
	Likvide beholdninger	1.352.931	1.001.035
	Omsætningsaktiver i alt	13.939.939	14.332.488
	Aktiver i alt	19.724.537	20.260.859

PASSIVER		31.05.19	31.05.18
		DKK	DKK
Note			
Fondskapital		1.248.013	1.248.013
Overført resultat		16.212.432	16.179.144
Uddelingsramme		600.000	600.000
Egenkapital i alt		18.060.445	18.027.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.257	336.042
Fondsskat		8.159	367.463
Anden gæld		1.267.676	1.464.197
Periodeafgrænsningsposter		0	66.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.664.092	2.233.702
Gældsforpligtelser i alt		1.664.092	2.233.702
Passiver i alt		19.724.537	20.260.859

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fonds- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.18 - 31.05.19				
Saldo pr. 01.06.18	1.248.013	16.179.144	600.000	18.027.157
Årets uddelinger	0	0	-466.966	-466.966
Forslag til resultatdisponering	0	33.288	466.966	500.254
Saldo pr. 31.05.19	1.248.013	16.212.432	600.000	18.060.445

1. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2018/19 DKK
Juridske ydelser fra advokatfirma	Bestyrelsesmedlem	66.750

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har til sikkerhed for mellemværender med ejerforeningen deponeret 6 stk. ejerpantebreve på i alt kr. 60.000.

3. Personaleomkostninger

Lønninger	2.261.057	2.203.255
Pensioner	299.530	226.674
Andre omkostninger til social sikring	17.324	15.051
Andre personaleomkostninger	22.686	22.088
I alt	2.600.597	2.467.068

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	4
--	---	---

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Direktion	830.034	877.155
Vederlag til direktionen i alt	830.034	877.155

Claus Corneliussen	4.000	0
Janne Wikman	4.000	0
Per Henriksen	2.000	0
Vibeke Allerup Petersen	4.000	0
Marie-Louise Bach	4.000	0
Ditte N. Nielsen	4.000	0
Christine Ulrich Andersen	20.000	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	42.000	0

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	42.086	423.302
Årets regulering af udskudt skat	4.487	-6.522
I alt	46.573	416.780

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.06.18	7.279.959	1.282.663
Tilgang i året	0	42.359
Kostpris pr. 31.05.19	7.279.959	1.325.022
Af- og nedskrivninger pr. 01.06.18	-1.384.054	-1.250.197
Afskrivninger i året	-145.599	-40.533
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.19	-1.529.653	-1.290.730
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.19	5.750.306	34.292

6. Anvendt regnskabspraksis**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.