

Neye-Fonden

Stiftet af Knud og Agathe Neye

Greve Main 32, 2670 Greve

CVR-nr. 87 27 53 10

Årsrapport 2022/23

Godkendt på bestyrelsesmødet den 6. februar 2024

Godkendt af:

.....
Casper Moltke-Leth

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Neye-Fonden Stiftet af Knud og Agathe Neye for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Greve, den 6. februar 2024
Direktion:

.....
Camilla Elisabeth Raffnsøe

Bestyrelse:

.....
Casper Moltke-Leth
formand

.....
Henrik Ypkendanz
næstformand

.....
Peter Sextus Rasmussen

.....
Ole William Petersen

.....
Trine Tirsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Neye-Fonden Stiftet af Knud og Agathe Neye

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Neye-Fonden Stiftet af Knud og Agathe Neye for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som fonden, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. februar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Simon Blendstrup
statsaut. revisor
mne44060

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Neye-Fonden Stiftet af Knud og Agathe Neye
Adresse, postnr. by	Greve Main 32, 2670 Greve
CVR-nr. Hjemstedskommune Regnskabsår	87 27 53 10 Greve 1. oktober 2022 - 30. september 2023
E-mail	admin@neye.dk
Bestyrelse	Casper Moltke-Leth, formand Henrik Ypkendanz, næstformand Peter Sextus Rasmussen Ole William Petersen Trine Tirsgaard
Direktion	Camilla Elisabeth Raffnsøe
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	354.201	346.140	253.127	271.495	324.129
Bruttoresultat	103.990	107.306	86.496	92.346	100.066
Resultat af primær drift	5.883	10.431	-20.334	-19.319	5.408
Resultat af finansielle poster	5.372	-11.222	1.342	-5.072	2.647
Årets resultat	13.083	-1.425	1.794	26	12.458
Balancesum					
Balancesum	297.068	315.558	322.148	335.495	349.377
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-5.701	-6.565	-35.553	-2.269	-7.736
Egenkapital	262.986	265.945	277.008	282.616	285.919
Nøgletal					
Likviditetsgrad	692,5 %	495,9 %	665,4 %	653,9 %	714,0 %
Soliditetsgrad	88,5 %	84,3 %	86,0 %	84,2 %	81,8 %
Egenkapitalforrentning	4,9 %	-0,5 %	0,6 %	0,0 %	4,4 %
Gennemsnitligt antal heltidsbe- skæftigede					
	190	187	178	184	183

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis for beregning af nøgletal.

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Knud & Agathe Neye Fonds (Neye Fonden) erhvervsaktivitet er centreret om at være Danmarks største forhandler af lædervarer, herunder salg af tasker, kufferter, skoletasker, punge samt accessoires til de aktuelle kategorier. Der er fokus på en bred kollektion af kendte mærkevarer og egne mærker, der både repræsenterer det klassiske look og tidens trend.

Neye Fondens payoff "Overskud gør en forskel" har flere betydninger, idet fondens drift både skal rumme at levere funktionelle tasker til ethvert formål, ligesom fonden skal leve op til sit almenevelgørende formål, som er gennem sit overskud at støtte kræftforskning i Danmark.

Salget sker gennem 43 egne butikker fordelt over Danmark. Herudover er der i 2022/23 åbnet en butik i Malmø, Sverige. I begge lande er der ligeledes knyttet en webshop.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 13.083 t.kr. mod et underskud på 1.425 t.kr. sidste år, og fondens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 262.986 t.kr.

Fonden har i året realiseret et overskud på 13.083 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.425 t.kr. Resultatudviklingen skyldes forbedret resultat i fondens dattervirksomheder, ligesom fondens værdipapirer i regnskabsåret har givet et positivt afkast.

Driftsdelen viste en flot udvikling, hvor både butikker og webshoppen indfrier forventningen til bruttofortjeneste i niveauet 90 -100 mio. kr., der var målet for året 2022/23. I forhold til årets resultat indfrier koncernen ligeledes forventningen i niveauet 5 - 15 mio. kr.

Redegørelse for samfundsansvar

Fonden har i forbindelse med årsrapporten for 2022/23 udarbejdet en rapport for samfundsansvar, herunder en redegørelse for politikker for menneskerettigheder, miljø og klimaforhold, sociale forhold og medarbejderforhold samt antikorrupsion). Rapporten Samfundsansvar udgør den lovpligtige redegørelse jf. §99a og findes i en digital udgave på <https://neye.dk/samfundsansvar/>

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Fondens mål er mangfoldighed i ledelse og bestyrelse. Bestyrelsen består af i alt 5 medlemmer, 1 kvinde og 4 mænd. Det er Fondens mål, at der i løbet af de næste 4 år bliver skabt yderligere balance i dette forhold. NEYE Fonden har en målsætning om i 2024 at have 2 kvinder i bestyrelsen. Der er ikke foretaget ændringer i bestyrelsen i indeværende regnskabsår. Ledelsen består af 1 kvinde. Fondens samlede topledelse består således af 2 kvinder og 4 mænd.

Redegørelse for dataetik

NEYE-fonden har for nuværende ikke vurderet det relevant at udarbejde en eksplicit politik for dataetik. Vi anvender personfølsomme oplysninger til operationelle formål, kundespecifikke aktiviteter og generel administration i så begrænset et omfang som muligt. Således at NEYE-Fonden begrænser brugen af personfølsomme data til et minimum. NEYE-fondens medarbejdere og samarbejdspartnere er forpligtet til at håndtere persondata ansvarligt og i overensstemmelse med GDPR og privatlivspolitikker.

Ledelsesberetning

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.

Komitéen for god Fondsledelse ajourførte i marts 2020 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.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt 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 17 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af marts 2020 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:
<https://godfondsledelse.dk/anbefalinger>

Disse er gengivet nedenfor.

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Ja	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
<i>2.1. Overordnede opgaver og ansvar</i>		
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.	Ja	
2.1.2. Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	
<i>2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i>		
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.2.2. Det anbefales , at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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.	Ja	
<i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i>		
2.3.1. Det anbefales , at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2. Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	
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. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.	Ja	
2.3.5. Det anbefales , at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens tilknyttede virksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ja	
<i>2.4. Uafhængighed</i>		
2.4.1. Det anbefales , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk	Ja	
<i>2.5. Udpegningsperiode</i>		
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.	Nej	Udpegningsperioden i fonden er vedtægtsbestemt til 5 år, hvorfor anbefalingen ikke følges.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.5.2. Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Der er vedtaget en aldersgrænse på 70 år.
<i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i>		
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.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	
3.1.2. Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	nej	Direktionens og bestyrelsens samlede aflønning oplyses som et samlet beløb, da direktionen kun består af et medlem.

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Neye Fonden har som sit almenvelgørende vedtægtsmæssige formål at støtte dansk kræftforskning. Det sker først og fremmest ved at give talentfulde forskere mulighed for i op til 5 år at koncentrere sin forskning om et afgrænset område, der skønnes at have muligheder for at bidrage til løsning af "kræftens gåde".

Fonden har i regnskabsperioden valgt at tildele talentfulde forskere støtte i deres videre forskning inden for kræftens utallige områder. Der er i alt uddelt 16.315 t.kr. i året.

Årets uddelinger

Fondens uddelinger over de seneste 5 år kan anføres på følgende måde:

Uddelinger i	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Uddelinger til støtte af kræftforskning i Danmark	16.315	9.638	7.402	3.329	5.691
I alt	16.315	9.638	7.402	3.329	5.691

For det kommende år har bestyrelsen på årsmødet fastsat en uddelingsramme på i alt ca. 16 mio. kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

I 2023/24 forventer ledelsen et tilsvarende forbrug, som set i det forgangne år, dette skyldes primært nogen usikkerhed grundet svingende energipriser og større rentebyrder i husholdningerne og deraf afledt en minimal vækst.

Det er ikke muligt at estimere forventninger til fremtiden mere præcist, men det er ledelsens forventning på regnskabsafslæggelsestidspunktet, at der må forventes en tilsvarende bruttofortjeneste og resultat før skat. Dette skal ses i lyset, af, at vi befinder os i en verden med øgede råvarepriserne, inflation og krig i Europa.

Med baggrund i ovenstående forventes en omsætning i intervallet 350 - 370 mio. kr. og resultat før afkast af fondens værdipapirbeholdning og før skat på 5 - 15 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2	Nettoomsætning	354.201	346.140	0	0
	Vareforbrug	-186.359	-182.239	0	0
	Andre driftsindtægter	991	2.494	0	0
3	Andre eksterne omkostninger	-64.843	-59.089	-391	-489
	Bruttoresultat	103.990	107.306	-391	-489
4	Personaleomkostninger	-88.678	-84.561	-678	-641
5	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-8.438	-9.821	0	0
	Resultat før finansielle poster	6.874	12.924	-1.069	-1.130
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.373	10.753
6	Finansielle indtægter	5.871	1.701	5.819	1.510
7	Finansielle omkostninger	-499	-12.923	-40	-12.558
	Resultat før skat	12.246	1.702	13.083	-1.425
8	Skat af årets resultat	837	-3.127	0	0
	Årets resultat	13.083	-1.425	13.083	-1.425

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
10	Immaterielle anlægsaktiver				
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	4.463	6.328	0	0
	Goodwill	2.720	3.567	0	0
		<u>7.183</u>	<u>9.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	52.320	52.961	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.403	9.202	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.828	1.415	0	0
		<u>63.551</u>	<u>63.578</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	129.239	120.866
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	5.435
	Andre tilgodehavender	13.263	12.195	0	0
		<u>13.263</u>	<u>12.195</u>	<u>129.239</u>	<u>126.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>83.997</u>	<u>85.668</u>	<u>129.239</u>	<u>126.301</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	53.066	58.023	0	0
		<u>53.066</u>	<u>58.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.559	6.451	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.729
15	Udsudte skatteaktiver	6.769	6.134	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	603	1.813	603	299
	Andre tilgodehavender	2.810	4.379	181	60
13	Periodeafgrænsningsposter	0	149	0	0
		<u>12.741</u>	<u>18.926</u>	<u>784</u>	<u>4.088</u>
14	Værdipapirer og kapitalandele	<u>133.174</u>	<u>140.525</u>	<u>133.174</u>	<u>140.525</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.090</u>	<u>12.416</u>	<u>2.968</u>	<u>301</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>213.071</u>	<u>229.890</u>	<u>136.926</u>	<u>144.914</u>
	AKTIVER I ALT	<u>297.068</u>	<u>315.558</u>	<u>266.165</u>	<u>271.215</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
		Grundkapital	Vedtægts- mæssige reserver § 2	Vedtægts- mæssige reserver § 3	Uddelingsramme	I alt
Note	t.kr.					
	Egenkapital 1. oktober 2021	22.018	218.078	20.412	16.500	277.008
	Overført via resultatdisponering	0	-12.134	1.071	9.638	-1.425
	Årets uddelinger	0	0	0	-9.638	-9.638
	Egenkapital 1. oktober 2022	22.018	205.944	21.483	16.500	265.945
	Overført via resultatdisponering	0	-4.741	1.782	16.042	13.083
	Uddeling	0	0	0	-16.042	-16.042
	Egenkapital 30. september 2023	22.018	201.203	23.265	16.500	262.986
		Modervirksomhed				
		Grundkapital	Vedtægts- mæssige reserver § 2	Vedtægts- mæssige reserver § 3	Uddelingsramme	I alt
Note	t.kr.					
	Egenkapital 1. oktober 2021	22.018	218.078	20.412	16.500	277.008
9	Overført via resultatdisponering	0	-12.134	1.071	9.638	-1.425
	Årets uddelinger	0	0	0	-9.638	-9.638
	Egenkapital 1. oktober 2022	22.018	205.944	21.483	16.500	265.945
9	Overført via resultatdisponering	0	-4.741	1.782	16.042	13.083
	Uddeling	0	0	0	-16.042	-16.042
	Egenkapital 30. september 2023	22.018	201.203	23.265	16.500	262.986

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	13.083	-1.425
20	Reguleringer	2.435	24.292
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	15.518	22.867
21	Ændring i driftskapital	2.839	-9.698
	Pengestrømme fra primær drift	18.357	13.169
	Renteindbetalinger m.v.	544	1.701
	Renteudbetalinger m.v.	-500	-433
	Betalt selskabsskat	-1.389	448
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.012	14.885
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-282
	Køb af materielle anlægsaktiver	-6.783	-6.565
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.306	-697
	Salg af finansielle anlægsaktiver	238	508
	Handel med værdipapirer (netto)	13.780	-400
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	5.929	-7.436
	Udbetalt uddeling	-21.267	-14.022
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-21.267	-14.022
	Årets pengestrøm	1.674	-6.573
	Likvider 1. oktober	12.416	18.989
	Likvider 30. september	14.090	12.416

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neye-Fonden Stiftet af Knud og Agathe Neye for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

Selskabets årsrapport har tidligere år været aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder. Ændringen i regnskabsklasse har ikke påvirket sammenligningstallene for årsrapporten.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Valutaomregning

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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	8-10 år
Goodwill	10 år
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til returneringer. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift Resultat før finansielle poster +/-
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Likviditetsgrad $\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Egenkapitalforrentning $\frac{\text{Årets resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Segmentoplysninger				
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:				
Danmark og Sverige	354.201	346.140	0	0
	354.201	346.140	0	0

Koncern

Omsætning i Sverige udgør mindre end 10 % af den samlede omsætning og er derfor ikke vist på særskilt linie.

Segmentoplysninger for forretningssegmenter gives ikke, da selskabets hovedområde udgør mere end 90% af den samlede aktivitet.

t.kr.	Koncern	
	2022/23	2021/22
3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til EY	502	470
Lovpligtig revision	325	310
Erklæringsopgaver med sikkerhed	44	41
Andre ydelser	137	119
	506	470

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	79.037	75.585	678	641
Pensioner	6.654	5.821	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.538	1.425	0	0
Andre personaleomkostninger	1.449	1.730	0	0
	<u>88.678</u>	<u>84.561</u>	<u>678</u>	<u>641</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>190</u>	<u>187</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til direktion og bestyrelse udgør samlet 3.418 t.kr. (2021/22: 3.454 t.kr.).

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses samlet med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Vederlag til bestyrelse udgør samlet 678 t.kr. (2021/22: 641 t.kr.). Direktionen modtager ikke vederlag i fonden.

Modervirksomheden har ingen ansatte.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
5 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.712	3.558	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.726	6.263	0	0
	<u>8.438</u>	<u>9.821</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	149	137
Andre finansielle indtægter	5.871	1.701	5.670	1.373
	<u>5.871</u>	<u>1.701</u>	<u>5.819</u>	<u>1.510</u>
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	22	0
Andre finansielle omkostninger	499	12.923	18	12.558
	<u>499</u>	<u>12.923</u>	<u>40</u>	<u>12.558</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
8 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.137	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-837	-10	0	0
	<u>-837</u>	<u>3.127</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
9 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Vedtægtsmæssige reserver §2	-4.741	-12.134
Vedtægtsmæssige reserver §3	1.782	1.071
Uddelingsramme	16.042	9.638
	<u>13.083</u>	<u>-1.425</u>

10 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	18.987	8.473	27.460
Kostpris 30. september 2023	18.987	8.473	27.460
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	12.659	4.906	17.565
Årets afskrivninger	1.865	847	2.712
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	14.524	5.753	20.277
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>4.463</u>	<u>2.720</u>	<u>7.183</u>

11 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	74.280	80.687	13.456	168.423
Tilgang i årets løb	109	4.834	758	5.701
Afgang i årets løb	0	-911	0	-911
Kostpris 30. september 2023	74.389	84.610	14.214	173.213
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	21.319	71.485	12.041	104.845
Årets afskrivninger	750	4.631	345	5.726
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-909	0	-909
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	22.069	75.207	12.386	109.662
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>52.320</u>	<u>9.403</u>	<u>1.828</u>	<u>63.551</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

12 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern	
	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	12.195	12.195
Tilgang i årets løb	1.306	1.306
Afgang i årets løb	-238	-103
Kostpris 30. september 2023	13.263	13.398
Årets resultat	0	-135
Værdireguleringer 30. september 2023	0	-135
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	13.263	13.263

t.kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	167.100	5.435	172.535
Afgang i årets løb	0	-5.435	-5.435
Kostpris 30. september 2023	167.100	0	167.100
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-46.234	0	-46.234
Årets resultat	8.373	0	8.373
Værdireguleringer 30. september 2023	-37.861	0	-37.861
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	129.239	0	129.239

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Greve Main 32	ApS	Greve	100,00 %
Neye	A/S	Greve	100,00 %
Torvegade 36 Vejle	ApS	Greve	100,00 %
Vestergade 42 Odense	ApS	Greve	100,00 %
Stengade 40 Helsingør	ApS	Greve	100,00 %
Bispensgade 2 Ålborg	ApS	Greve	100,00 %
Kongensgade 78 Esbjerg	ApS	Greve	100,00 %

13 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje og forudbetalinger.

14 Værdipapirer og kapitalandele

Noterede værdipapirer (niveau 1 i dagsværdihierarkiet) værdiansættes årligt ud fra den aktuelle kurs pr. skæring 30. september 2023. Dagsværdi ultimo er 133.174 t.kr. Den opgjorte værdiregulering i resultatopgørelsen beløber sig til en gevinst på 5.328 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
15 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. oktober	-3.397	-3.387	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-834	-10	0	0
Udskudt skat 30. september	-4.231	-3.397	0	0
Udskudt skat indregnes således i balancen:				
Udskudte skatteaktiver	-6.769	-6.134	0	0
Udskudte skatteforpligtelser	2.538	2.737	0	0
	-4.231	-3.397	0	0

Koncernen har udskudte skatteaktiver, der hovedsageligt består af udskudt skat af koncerninterne eliminerings. Dette aktiv reduceres i takt med afskrivninger på koncernens ejendomme. Herudover består en mindre del af skatteaktivet af fremførte skattemæssige underskud og regnskabsmæssige merafskrivninger på driftsmidler. Dette skatteaktivet forventes anvendt ved modregning i fremtidige positive indkomster i de næste 2-3 år.

16 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter returneringsforpligtelser med 775 t.kr. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Leje- og leasingforpligtelser	32.748	50.762	0	0

Koncern

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt 32.748 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på maksimalt 5 år. Endvidere omfattes forpligtelser i leasingkontrakter vedrørende biler med i alt 47 t.kr. med en resterende kontraktperiode på maksimalt 6 måneder.

Modervirksomhed

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede koncernvirksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for dattervirksomheden Neye A/S' engagement med pengeinstitut er der til sikkerhed for alt mellemværende afgivet en selvskyldnerkaution pr. 30. september 2023.

For dattervirksomheden Neye A/S' lejekontrakt med Greve Main 32 ApS er der stillet en anfordringsgaranti for huslejebetalinger på 660 t.kr. pr. 30. september 2023.

Modervirksomheden har ikke stillet yderligere pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

19 Nærtstående parter

Koncern

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2022/23 t.kr.
Transaktioner med nærtstående parter			
Neye A/S	Datterselskab	Renteudgifter af lånemellemværende	22
Greve Main 32 ApS	Datterselskab	Renteindtægter af lånemellemværende	149
Mellemværende med nærtstående parter			
Bestyrelse og direktion	Medlemmer af bestyrelsen og direktion	Skyldigt ledelsesvederlag for 2022/23	472
Neye A/S	Datterselskab	Lånemellemværende	5.435
Greve Main 32 ApS	Datterselskab	Lånemellemværende	3.729

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

19 Nærtstående parter (fortsat)

Redegørelse i henhold til anbefaling 2.3.4

Casper Moltke-Leth, (formand i bestyrelsen siden juni 2009), Advokat, Bird & Bird, født 1968.

Uddannelse: Cand.jur.

Bestyrelsesposter, formand:

Walls Nordhavn A/S, Neye-Fonden, A/S Bymidten, GSA Ejendomme A/S, Stay Management A/S, P/S Ejendomsselskabet Fortkaj, Neye A/S, P/S Ejendomsselskabet Indiakaj, Walls Nordhavn II A/S, P/S Ejendomsselskabet Stubkaj, P/S Dyal Investments, Dyal 1 ApS, Walls Bryggen Parkering A/S, Nordhavn 3.01 ApS, NORDHAVN 3.09 ApS

Bestyrelsesposter, medlem:

Bird & Bird Advokatpartnerselskab, Konservesgaarden A/S, Advokatanpartsselskabet Bird & Bird Danmark, Walls Bryggen A/S, Clovelly Holding A/S, Walls Kastellet A/S, Merete og Helge Finsens Fond, Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Bestyrelsesposter, næstformand: Penon Invest ApS, Bahia Fenicia Denmark ApS, Bahia Fenicia Denmark 2 ApS

CEO:

Bird & Bird Advokatpartnerselskab, Camolle ApS, Advokatanpartsselskabet Bird & Bird Danmark,

Øvrige tillidserhverv:

Ingen andre.

Likvidator:

Bookatable ApS

Bestyrelsesmedlemmet anses ikke for at være uafhængigt. Nuværende valgperiode udløber 2024.

Henrik Ypkendanz, (næstformand i bestyrelsen siden juni 2011 og medlem i bestyrelsen siden maj 2010), adm. direktør, Illum Bolighus, født 1959. Uddannelse: HH.

Bestyrelsesposter, Formand:

IBH 1 ApS, Illums Bolighus Ejendomme A/S

Bestyrelsesposter, Medlem:

Huset Ypkendanz ApS, Ypkendanz Holding ApS, Trimar Retail A/S, IP Gruppen Holding ApS, CSF - Dynamics A/S, Illums Bolighus Holding A/S, Illums Bolighus A/S, Micha A/S, Philiptex A/S, K/S Prøvensvej 1 Brøndby, Soulmate A/S, Neye A/S, Fonden Wonderful Copenhagen, Group 88 A/S, Kit Karnaby ApS

Bestyrelsesposter, Næstformand:

IP Development A/S, Neye-Fonden

Øvrige tillidserhverv:

ingen andre

Bestyrelsesmedlemmet anses ikke for at være uafhængigt. Nuværende valgperiode udløber 2025.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

19 Nærtstående parter (fortsat)

Peter Sextus Rasmussen, (medlem af bestyrelsen siden januar 2013), direktør, Samsøe & Samsøe, født 1967. Uddannelse: Cand.merc. i finansiering.

Bestyrelsesposter, Formand:

Samsøe & Samsøe Field's A/S, Samsøe & Samsøe Illum A/S

Bestyrelsesposter, Medlem:

KCAL Factory Amager A/S, Samsøe & Samsøe Holding A/S, Cafe Benzon ApS, Neye Fonden, Neye A/S, KCAL Factory Holding ApS, Halmtorvet 29 A/S, Rønnegade 5 ApS, Sextus Stålmontage ApS, Østerbrogade 27. København A/S, KCAL Factory Fisketorvet A/S, P & P Holdings A/S, Mos Mosh A/S, MM & Ten A/S, Kate Acquisition ApS, Colonel Holding ApS

CEO:

ENVII ApS, Samsøe & Samsøe Bruun's ApS, Sextus Consult ApS, Samsøe & Samsøe Whole Sale ApS, Søndergade 56 ApS, Sextus Contracting ApS, Samsøe & Samsøe Badeanstalten ApS, ENVII Holding ApS, Samsøe & Samsøe Holding A/S, Ejendomsselskabet Nørrebrogade 45 ApS, Gasværksvej 16 ApS, Jaic 1 ApS, Dronningens Tværgade I ApS, Transformervej 8 ApS, Naverland 22, Glostrup ApS, Røvsingsgade 68 ApS, Samsøe & Samsøe Bispensgade ApS, Øster Voldgade 36, ApS, Dronningens Tværgade II ApS, Lersø Park Allé 38-44 ApS, Sextus Next ApS, Arik ApS, Viborggade 70 ApS, Naverland 22b, Glostrup ApS, Østerbrogade 27. København A/S, P & P Holdings A/S, Samsøe & SamsøeShops ApS, Ejendomsselskabet af 2. Juli 2002 ApS, Viborggade 70 ApS, Ejendomsselskabet 2100 ApS, Frederikkevej 21 ApS, Sydmarken 32 ApS, Erhvervsvej 16 ApS

Øvrige tillidserhverv

ingen andre

Bestyrelsesmedlemmet anses for at være uafhængigt. Nuværende valgperiode udløber 2028.

Ole William Petersen, (medlem siden juni 2012), "Professor, dr.med", "Københavns Universitet", født 1957. Uddannelse: læge.

Bestyrelsesposter, medlem:

Neye-Fonden, Direktør Jacob Madsens Og Hustru Olga madsens Fond, Valborg Lyngbyes Fond, Kirsten, Freddy Johansens Fond, Desirée og Niels Ydes Fond, Grosserer Alfred Nielsen og Hustrus Fond og Anna og Hans Steffensens Fond

Øvrige tillidserhverv:

Ingen andre.

Bestyrelsesmedlemmet anses for at være uafhængigt. Nuværende valgperiode udløber 2028.

Trine Tirsgaard, (medlem af bestyrelsen siden februar 2016), født 1971. Uddannelse: Bachelor, IEP Insead, MBA.

Bestyrelsesposter, medlem:

Neye A/S, Den Almenvælgørende Fond KidsAid Danmark, Neye-Fonden.

Øvrige tillidserhverv:

Rådgiver North East, Finans
Advisory board BørneRiget

Bestyrelsesmedlemmet anses for at være uafhængigt. Nuværende valgperiode udløber 2025.

Modervirksomhed

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

t.kr.	Koncern	
	2022/23	2021/22
20 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	8.438	9.821
Hensatte forpligtelser	205	122
Finansielle indtægter	-5.872	-1.701
Finansielle omkostninger	500	12.923
Skat	-836	3.127
	<u>2.435</u>	<u>24.292</u>
21 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.957	-16.708
Ændring i tilgodehavender	7.926	-802
Ændring i leverandørgæld m.v.	-10.044	7.812
	<u>2.839</u>	<u>-9.698</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Camilla Elisabeth Raffnsøe

Direktør

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: 5f09fe2e-7a8c-468f-b031-a4417e3c5f7a

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-02-11 07:55:38 UTC



Peter Sextus Rasmussen

Bestyrelse

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: sextus@samsoe.com

IP: 86.111.xxx.xxx

2024-02-11 08:10:35 UTC



Henrik Ypkendanz

Næstformand

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: eb0c5807-d444-416a-9368-ba88f693d1a5

IP: 62.199.xxx.xxx

2024-02-11 09:54:26 UTC



Casper Moltke-Leth

Dirigent

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: e320adec-47f0-44c9-9820-20221ecded6a

IP: 12.157.xxx.xxx

2024-02-11 12:39:26 UTC



Casper Moltke-Leth

Bestyrelsesformand

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: e320adec-47f0-44c9-9820-20221ecded6a

IP: 12.157.xxx.xxx

2024-02-11 12:39:26 UTC



Ole William Petersen

Bestyrelse

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: f63169dd-b8cd-4678-b314-36a7dee33219

IP: 130.226.xxx.xxx

2024-02-12 08:11:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: YOY4M-F1Y11-05PEV-5UW2E-3QEEJ-YE7AC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Trine Tirsgaard

Bestyrelse

På vegne af: Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe ...

Serienummer: 5cb55f52-7244-438c-badb-0cb447a5fce6

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-02-13 11:28:32 UTC



Simon Kallesøe Blendstrup

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 46ff114a-28b6-4cc1-9180-768cae1d2ff7

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-02-13 11:38:28 UTC



Robert Christensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b24f52f4-2766-4b2f-9d6f-145e8a747b74

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-02-13 12:19:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: YOY4M-P1Y11-05PEV-5UW2E-3QEEI-YE7AC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**