

INGENIØR SVEN SCHULTZ OG HUSTRU KAREN MARIE SCHULTZ. FØDT BERTELSEN'S FOND

Øster Allé 33
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

03/05/2017

Jesper M. Kofoed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	INGENIØR SVEN SCHULTZ OG HUSTRU KAREN MARIE SCHULTZ. FØDT BERTELSEN'S FOND Øster Allé 33 2100 København Ø Telefonnummer: 35385000 Fax: 35386800 CVR-nr: 87550915 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	NEJSTGAARD & VETLOV, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Gydevang 39, 41 3450 Allerød DK Danmark CVR-nr: 12868693 P-enhed: 1002006480

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2016 for Ingeniør Sven Schultz og Hustru Karen Marie Schultz, Født Bertelsens Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, herunder god regnskabsskik.

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

København Ø, den 03/05/2017

Bestyrelse

Peter Rindom
Formand

Frederik Percy Ipsen

Jesper Michael Koefoed

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Ingeniør Sven Schultz og Hustru Karen Marie Schultz, Født Bertelsens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for INGENIØR SVEN SCHULTZ OG HUSTRU KAREN MARIE SCHULTZ. FØDT BERTELSEN'S FOND for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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.

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.

Allerød, 03/05/2017

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor
NEJSTGAARD & VETLOV, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 12868693

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter består i udlejning af de af fonden ejede ejerlejligheder, samt formueforvaltning.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse, idet der dog, jf. pkt. 2.5.2 ikke er nogen aldersbegrænsning for fondsbestyrelsesmedlemmer.

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Peter Rindom	Jesper M. Koefoed	Frederik Ipsen
Stilling:	Formand	Advokat Valdal Advokatfirma	
Alder:	61	61	64
Køn:	Mand	Mand	Mand
Indvalgt den:	Før 1987	30.03.2011	15.05.2015
Genvalg har fundet sted:	2014	2016	
Udløb af valgperiode:	2017	2019	2018
Særlige kompetencer:	Direktør, cand. Merc (finansiering og regnskab) I fami- lie med stifterne	Advokat	Jurist
Øvrige ledelseshverv:		*)	
Udpeget af myndigheder/ tilsyn/organisation	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Ja	Ja
Honorar	20.000	10.000	10.000

*) Det bemærkes, at Valdal Advokatfirma er fondens administrator i henhold til særskilt skriftlig administrationsaftale.

Redegørelse for uddelingspolitik

I henhold til § 4 i fondens vedtægt beslutter bestyrelsen hvert enkelt år hvor meget, der skal uddeles og hvem, der skal modtage uddelinger. Støtte fra fonden kan søges. Uddelinger gives primært til gavn for Hans Schultz og Karen Marie Schultz' slægter.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt kr. 0 (2015: kr. 719).

Legatarfortegnelse

Der er i regnskabsåret 2016 ikke uddelt til legatarer. Fremtidige legatar fortegnelser fremsendes til særskilt til Erhvervsstyrelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2016 udviser et resultat på t.kr. -54 (underskud), og balancen pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på TDKK 14.638.

Den forventede udvikling

Fondens resultater afhænger af muligheder for salg af lejligheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Ingeniør Sven Schultz og Hustru Karen Marie Schultz, Født Bertelsens Fond for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilretninger af skemaformen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabsbetænkningen, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Provenuet ved salg af ejerlejligheder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt skriftlig salgsaftale er indgået med køber inden årets udgang.

Driftsresultatet for udlejningsejendomme indregnes under bruttoresultatet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter vederlag til bestyrelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Balance

Ejendommen Clarasvænge

Ejendomme optages til den laveste værdi mellem nettorealiseringsværdi og den seneste kontante ejendomsvurdering. En eventuel opskrivning med fradrag af udskudt skat henlægges til en reserve for opskrivninger under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for ikke afregnet skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af beløb hensat på konto for indvendig vedligeholdelse.

Uddelinger

Uddelinger fratrækkes i resultatdisponering såfremt formelle beslutninger er taget af bestyrelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		6.058	1.425.644
Eksterne omkostninger		-126.712	-119.629
Bruttoresultat		-120.654	1.306.015
Personaleomkostninger	1	-40.000	-40.000
Resultat af ordinær primær drift		-160.654	1.266.015
Andre finansielle indtægter		199.080	252.486
Øvrige finansielle omkostninger		-107.872	-75.897
Ordinært resultat før skat		-69.446	1.442.604
Skat af årets resultat	2	15.282	10
Årets resultat		-54.164	1.442.614
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	718.600
Overført resultat		-54.164	724.014
I alt		-54.164	1.442.614

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		12.490.000	12.490.000
Materielle anlægsaktiver i alt		12.490.000	12.490.000
Anlægsaktiver i alt		12.490.000	12.490.000
Andre tilgodehavender		240.771	175.808
Tilgodehavender i alt		240.771	175.808
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.308.326	1.879.842
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.308.326	1.879.842
Likvide beholdninger		191.448	1.758.492
Omsætningsaktiver i alt		3.740.545	3.814.142
Aktiver i alt		16.230.545	16.304.142

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		4.285.000	4.285.000
Overført resultat		10.353.288	10.389.852
Egenkapital i alt		14.638.288	14.674.852
Hensættelse til udskudt skat		1.095.938	1.128.820
Andre hensatte forpligtelser		0	27.600
Hensatte forpligtelser i alt		1.095.938	1.156.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		496.319	472.870
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		496.319	472.870
Gældsforpligtelser i alt		496.319	472.870
Passiver i alt		16.230.545	16.304.142

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	40.000	40.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	40.000	40.000

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	10
Ændring af udskudt skat	15.282	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.282	10

3. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Ledelsesvederlag (incl. bestyrelse) tkr. 40.