

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

Svanemøllevej 25
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt den

24/05/2019

Jesper Michael Koefoed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Redegørelse for god fondsledelse	7
--	---

Redegørelse for fondens uddelingspolitik	7
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

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

Svanemøllevej 25
2100 København Ø

Telefonnummer: 35385000

CVR-nr: 87550915

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2018 for Ingeniør Sven Schultz og Hustru Karen Marie Schultz, Født Bertelsens Fond.

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

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018.

København Ø, den 24/05/2019

Bestyrelse

Frederik Percy Ipsen

Peter Rindom

Jesper Michael Koefoed

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 BERTELSENS FOND for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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, 24/05/2019

Lars Hansen Larsø , mne33697

Statsautoriseret Revisor

NEJSTGAARD & VETLOV, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 12868693

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Redegørelse for god fondsledelse

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:

Stilling:	Peter Rindom Direktør	Jesper M. Koefoed Advokat hos Valdal Advokatfirma	Frederik Ipsen Direktør
Alder:	63	63	66
Køn:	Mand	Mand	Mand
Indvalgt den:	Før 1987	30.03.2011	15.05.2015
Genvalg har fundet sted:	2017	2016	2018
Udløb af valgperiode:	2020	2019	2021
Særlige kompetencer:	Direktør, cand. merc. (finansie- ring og regnskab) I familie med stifterne.	Advokat	Jurist
Øvrige ledeshverv:		*)	
Udpeget af myndighe- der/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 fondens 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 tkr. 96 (2017: tkr. 0).

Legatarfortegnelse

Der er i regnskabsåret 2018 uddelt tkr. 96 til legatarer. Fremtidige legatar fortegnelser fremsendes til særskilt til Erhvervsstyrelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2018 udviser et resultat på tkr. -402, og balancen pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på tkr. 14.370.

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 2018 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 årsregnskabet aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	100 %

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		-6.442	38.751
Eksterne omkostninger		-117.150	-127.315
Bruttoresultat		-123.592	-88.564
Personaleomkostninger	1	-40.000	-40.000
Resultat af ordinær primær drift		-163.592	-128.564
Andre finansielle indtægter		268.681	401.447
Øvrige finansielle omkostninger		-620.114	-30.814
Ordinært resultat før skat		-515.025	242.069
Skat af årets resultat	2	113.308	-47.732
Årets resultat		-401.717	194.337
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-401.717	194.337
I alt		-401.717	194.337

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 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		323.426	258.403
Tilgodehavender i alt		323.426	258.403
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.838.771	3.457.388
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.838.771	3.457.388
Likvide beholdninger		219.329	290.322
Omsætningsaktiver i alt		3.381.526	4.006.113
Aktiver i alt		15.871.526	16.496.113

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		4.285.000	4.285.000
Andre reserver		8.171.340	8.153.740
Overført resultat		1.913.766	2.411.483
Egenkapital i alt		14.370.106	14.850.223
Hensættelse til udskudt skat		962.712	1.093.620
Hensatte forpligtelser i alt		962.712	1.093.620
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		538.708	552.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		538.708	552.270
Gældsforpligtelser i alt		538.708	552.270
Passiver i alt		15.871.526	16.496.113

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	40.000	40.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	32.450
Ændring af udskudt skat	-113.308	15.282
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-113.308</u>	<u>47.732</u>

3. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Ledelsesvederlag (incl. bestyrelse) tkr. 40.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1