

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

Øster Allé 33  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

**25/05/2016**

---

**Jesper Michael Koefoed**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
----------------------------------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	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 2015 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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

København, den 25/05/2016

## Bestyrelse

Peter Rindom  
Formand

Frederik Percy Ipsen

Jesper Michael Koefoed

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Påtegning på årsregnskabet

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

Vi har revideret årsregnskabet for Ingeniør Sven Schultz og Hustru Karen Marie Schultz, Født Bertelsens Fond, for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Fondens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, 25/05/2016

Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret Revisor  
NEJSTGAARD & VETLOV, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 12868693

# 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 2014 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 årsregnskabsbet aflægges, 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.

### 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		1.425.644	43.145
Eksterne omkostninger .....		-119.629	-134.803
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.306.015</b>	<b>-91.658</b>
Personaleomkostninger .....	1	-40.000	-40.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.266.015</b>	<b>-131.658</b>
Andre finansielle indtægter .....		252.486	212.158
Øvrige finansielle omkostninger .....		-75.897	-821
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.442.604</b>	<b>79.679</b>
Skat af årets resultat .....	2	10	13
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.442.614</b>	<b>79.692</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		718.600	0
Overført resultat .....		724.014	79.692
<b>I alt .....</b>		<b>1.442.614</b>	<b>79.692</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		12.490.000	12.246.450
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.490.000</b>	<b>12.246.450</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.490.000</b>	<b>12.246.450</b>
Andre tilgodehavender .....		175.808	117.056
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>175.808</b>	<b>117.056</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.879.842	1.914.780
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.879.842</b>	<b>1.914.780</b>
Likvide beholdninger .....		1.758.492	6.952
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.814.142</b>	<b>2.038.788</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>16.304.142</b>	<b>14.285.238</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		4.285.000	4.285.000
Overført resultat .....		10.389.852	8.688.041
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>14.674.852</b>	<b>12.973.041</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.128.820	826.072
Andre hensatte forpligtelser .....		27.600	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.156.420</b>	<b>826.072</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		472.870	486.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.870</b>	<b>486.125</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.870</b>	<b>486.125</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>16.304.142</b>	<b>14.285.238</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 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

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-10	-13
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-10</u>	<u>-13</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	4.285.00	0	8.688.041.	0	12.973.041
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.701.811	0	1.701.811
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>4.285.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.389.852</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>14.674.852</b></u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Fondens aktivitet består i forvaltning af formuen, samt ydelse af tilskud i overensstemmelse med Fondens formålsparagraf. Desuden ejer fonden ejerlejligheder i ejendommen Clarasvænge. Fondens ejer 8 lejligheder i ejendommen.