

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Indiakaj 16
2100 København Ø

CVR-nr. 12 39 04 40

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

9. marts 2023

Ove Ullerup
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. marts 2023
Direktion:

Susanne Hækkerup
direktør

Bestyrelse:

Ove Ullerup
formand

Kenneth Piero Luciani

Martin Jes Iversen

Barbara Ann de Scheel
Agersnap

Thomas Thune Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 virksomheden 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.

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 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 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.

København, den 9. marts 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. revisor
mne26779

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond
Årsrapport 2022
CVR-nr. 12 39 04 40

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond
Indiakaj 16
2100 København Ø

Telefon: +45 35 26 56 11
Hjemmeside: eacfoundation.dk
E-mail: ah@asia-house.dk

CVR-nr: 12 39 04 40
Stiftet: 9. juni 1988
Hjemstedskommune: København
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Ove Ullerup, formand
Kenneth Piero Luciani
Martin Jes Iversen
Barbara Ann de Scheel Agersnap
Thomas Thune Andersen

Direktion

Susanne Hækkerup, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond (Fonden) er en selvstændig, selvejende institution, stiftet af A/S Det Østasiatiske Kompagni (ØK) og dens daværende direktion i juni 1988. Fonden ejer og har hjemsted i Asia House, Indiakaj 16, 2100 København Ø. Asia House blev opført i forbindelse med etableringen af ØK i 1897 og var Kompagniets hovedsæde indtil 1907.

Fondens formål

Det er Fondens formål, gennem økonomisk støtte eller ved anvendelse af Asia House, at medvirke til at fastholde, styrke og udvikle relationerne mellem Danmark og de asiatiske lande, hvor ØK's historiske indsats og væsentlige erhvervsmæssige engagement i særlig grad har skabt respekt. Fonden har endvidere til formål at forvalte ØK's historiske arv samt formidle kendskabet til selskabets erhvervshistoriske virke.

Fondens uddelingspolitik

Opfyldelse af Fondens formål realiseres primært gennem aktiviteter og projekter organiseret og udført af Asia House samt direkte økonomisk støtte til initiativer, der udvikles i samarbejde med Fondens sekretariat.

Væsentligste aktiviteter

ØK-Fondens formål er et skabe netværk og relationer mellem Danmark og Asien, etablere dialog og skabe nye kontakter. Selv om corona-pandemien ikke prægede Europa i alvorlig grad i 2022, har en række asiatiske lande fortsat været omfattet af skiftende restriktioner, der har haft en negativ indflydelse på mulighederne for fysiske møder, mens der til gengæld har været øget brug af virtuelle kontakter.

Asia Houses projektaktiviteter er fortsat, bl.a. med to projekter med støtte fra Industriens Fond. Dansk-Asiatisk SMV-netværk knytter kontakter mellem danske erhvervsfolk i Sydøstasien og danske små og mellemstore virksomheder, der kan bruge allerede etablerede danske erhvervsfolk som sparringspartnere ved etablering på markederne i Filippinerne, Indonesien, Malaysia, Thailand og Vietnam. Nordic Asian Venture Alliance er en platform for danske og nordiske start-ups og investorer, der ønsker kontakter i Nordøstasien, særligt Japan og Korea. Platformen understøtter ligeledes japanske og koreanske investorer, der ønsker at afsøge muligheder i Danmark og Norden i øvrigt.

Fonden har støttet ØK-Klubbens formidlingsaktiviteter om ØK's erhvervshistoriske virke og har inden for rammerne af sin ungdomsstrategi, der ønsker at yde støtte til unge talenter og vække deres interesse for Asien, bl.a. uddelt en pris for bedste bacheloropgave, afholdt arrangementer i Asia House samt sammen med Oriens Fond ydet støtte til udarbejdelse af undervisningsmateriale om ØK's betydning for Danmark.

Asia House er blevet anvendt til mødeaktiviteter, seminarer og events, hvoraf nogle var fuldt ud finansieret af ØK-Fonden, og andre blev afholdt af foreninger og sammenslutninger med støtte fra ØK-Fonden. Asia Houses partnere anvendte ligeledes mødefaciliteterne, og lokaler blev lejet ud til eksterne kunder.

Fondens anden ejendom, East Asiatic House, Indiakaj 20, har siden 2020 været udlejet til virksomheden bag Fresh.land.

Henning Kruse Petersen, der i gennem mange år har bidraget engageret og med stor indsigt, trådte ved udgangen af 2022 ud af bestyrelsen under hensyntagen til Fondens aldersbestemmelse, og Fonden er meget tilfreds med at byde Barbara Ann de Scheel Agersnap, direktør for Copenhagen-Malmö Port, velkommen som nyt medlem af Fondens bestyrelse.

Ledelsesberetning

Beretning

Økonomiske forhold

Fonden modtager ikke længere kapitalindskud fra stifteren, Det østasiatiske Kompagni, og indtægter fra Fondens formuepleje, udlejning af Fondens to ejendomme, og Asia Houses erhvervsfremmende aktiviteter er således dens indtægtskilder. Ud over udgifter til administration er Fondens væsentligste udgifter knyttet aktiviteter udført gennem Asia House og dets sekretariat. Ud over at udmønte Fondens formålsbestemte initiativer servicerer Asia House også en række danske virksomheder og andre Asien-relaterede interesser som en platform for vidensdeling, netværk og nyhedsformidling.

Resultatopgørelse

Asia Houses indtægter fra projektaktiviteter, arrangementer og medlemskontingenter udgjorde i alt 3.372.112 kr. for 2022. Nettoomsætningen steg fra 1.324.295 kr. i 2021 til 3.372.112 kr. i 2022, primært som følge af periodisering af udbetaling af projektstøtte. Indtægterne fra aktieudbytte og obligationsrenter beløb sig til 2.747.568 kr. Derudover realiserede Fondens formuebeholdning et urealiseret netto kurstab på 5.220.545 kr. Driftsudgifterne for året beløb sig til 1.605.258 kr. kr., mens de samlede lønudgifter var på 3.337.790 kr. Årets resultat udgør et underskud på 5.152.276 kr. inkl. afskrivning på bygninger og inventar med 607.389 kr. Fondens egenkapital udgør 104.348.898 kr. pr. 31. december 2022, hvilket er et fald på 5.006.325 kr.

I lyset af den volatile udvikling på kapitalmarkederne anser bestyrelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse, og der henvises til udfyldt skema til lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. regnskabslovens §77a, som er tilgængelig på Fondens hjemmeside (www.eacfoundation.dk).

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsesmedlemmer:

	Ove Ullerup	Henning Kruse Petersen	Kenneth P. Luciani	Martin Jes Iversen	Thomas Thune Andersen	Barbara Ann de Scheel Agersnap
Stilling	Bestyrelsesformand	Bestyrelsesformand	Direktør	Lektor og prodekan	Bestyrelsesformand	Direktør
Fødselsår	1951	1947	1955	1972	1955	1971
Køn	M	M	M	M	M	F
Indtrådt i bestyrelsen	2015	2005 (udtrådt 31/12-22)	2016	2019	2021	2023 (indtrådt 1/1-23)
Har genvalg fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Udløb af valgperiode	Ultimo 2023	Ultimo 2022	Ultimo 2024	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Ultimo 2025
Medlemmets særlige kompetencer	Amabassadør i Udenrigsministeriet	Virksomhedsledelse og bestyrelseserfaring	Iværksætter og virksomhedsleder	Relationer til danske og asiatiske forskningsmiljøer og erhvervsliv	Virksomhedsledelse og bestyrelseserfaring	Virksomhedsledelse og bestyrelseserfaring
Øvrige ledelseserhverv	Ingen	Flere formands- og bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter
Anses medlemmet som uafhængig?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen i det år, hvor de fylder 75 år.

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 2 og 3.

Ledelsesberetning

Beretning

Bestyrelsens vederlag

Fonden følger anbefaling om, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag.

Fonden følger også anbefaling om, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert medlem af bestyrelsen modtager fra Fonden.

Endvidere oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer modtager for varetagelsen af opgaver for Fonden.

Legatarfortegnelse

Ud over Fondens støtte til drift og aktiviteter i Asia House er der foretaget følgende uddelinger i 2022:

Modtager	Beløb i (kr.)	Kommentar
2022-01 ØK-Klubben	165.000	Støtte til ØK-Klubbens blad, website og informationsarrangementer.
2022-02 EAC Prize 2022	50.000	Pris til vinderne Emil August Jespersen og Gustav Beier-Dahl, for bachelor-opgaven i CBS' International Business program "Second-hand and the Social Logic of the Luxury Object: Luxury's second-hand paradox".
2022-03 Gymnasiale uddannelser	75.000	Undervisningsmateriale om ØK. Materialet udarbejdes af Ebbe Kurø og Annette Frydenberg.
2022-04 World Maritime University, Malmö	33.750	Årligt legat i perioden 2023-27 til de ni kandidatstuderende med det højeste gennemsnit (en på hver af deres ni studielinjer).
2022-05 CBS studerende	100.000	Rejsestipendier til 10 CBS studerende, der i efterårssemester 2023 deltager i internship-program i Indonesien. Det består af et sommerprogram på et indonesisk universitet og efterfølgende seks mdrs. praktik i en dansk virksomhed.
2022-06 CBS studerende	37.500	Rejsestipendier til fem indonesiske studerende på sommerophold ved CBS i 2023.

Den forventede udvikling

Fondens samlede resultat består af driften og aktiviteter i Asia House, fremleje af ejendommen Indiakaj 20 samt af afkast på Fondens investeringer, som ultimo 2022 udgør ca. 61 mio. kr. placeret med 19% i danske aktier og 81% i danske realkreditobligationer og internationale erhvervsobligationer.

Investeringsresultatet, og dermed Fondens samlede resultat, hænger derfor tæt sammen med udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke konstateret begivenheder efter regnskabsårets udløb, der påvirker resultat, egenkapital eller balance for regnskabsåret, der sluttede 31. december 2022.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022	2021
Nettoomsætning	2	3.372.112	1.324.295
Andre driftsindtægter	3	750.000	163.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.605.258</u>	<u>-1.365.834</u>
Bruttofortjeneste		2.516.854	121.461
Personaleomkostninger	4, 5	-3.337.790	-3.362.174
Af- og nedskrivninger	6	-607.389	-691.709
Andre driftsomkostninger	7	<u>0</u>	<u>-32.472</u>
Resultat før finansielle poster		-1.428.325	-3.964.894
Andre finansielle indtægter	8	5.429.112	14.253.031
Øvrige finansielle omkostninger	9	<u>-9.153.063</u>	<u>-1.675.964</u>
Resultat før skat		-5.152.276	8.612.173
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-5.152.276</u></u>	<u><u>8.612.173</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		461.250	233.743
Tilbageførte uddelinger		-15.000	-196
Årets regulering af uddelingsramme		446.250	233.546
Overført resultat		<u>-6.044.776</u>	<u>8.145.080</u>
		<u><u>-5.152.276</u></u>	<u><u>8.612.173</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	43.611.501	43.585.606
Inventar		2	41.084
Historiske genstande		1.942.306	1.942.306
		<u>45.553.809</u>	<u>45.568.996</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		63.805.209	70.019.482
Anlægsaktiver i alt		<u>109.359.018</u>	<u>115.588.478</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.988	286.906
Andre tilgodehavender		342.639	368.338
Periodeafgrænsningsposter		769.657	843.776
		<u>1.200.284</u>	<u>1.499.020</u>
Likvide beholdninger		9.152.959	7.728.320
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.353.243</u>	<u>9.227.340</u>
AKTIVER I ALT		<u>119.712.261</u>	<u>124.815.818</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Grundkapital		75.000.000	75.000.000
Uddelingsrammen		350.000	350.000
Reserve for opskrivninger	6	18.831.359	18.239.156
Rådighedskapital		<u>10.167.539</u>	<u>15.766.067</u>
Egenkapital i alt		<u>104.348.898</u>	<u>109.355.223</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	10		
Gæld til kreditinstitutter		<u>13.790.637</u>	<u>13.748.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige uddelinger	11	208.750	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.676	434.417
Anden gæld		<u>901.300</u>	<u>1.262.415</u>
		<u>1.572.726</u>	<u>1.711.832</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.363.363</u>	<u>15.460.595</u>
PASSIVER I ALT		<u>119.712.261</u>	<u>124.815.818</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra arrangementer og medlemskontingenter fra Asia House samt projektstøtte, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Projektstøtte indregnes i henhold til de indgåede aftaler, og indtægtsføres i den periode de vedrører.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når følgende generelle kriterier for indregning af indtægter alle er opfyldt:

- a) Den indtægtsskabende ydelse er udført.
- b) Omkostninger i forbindelse med transaktionen kan måles pålideligt.
- c) Indtægten kan måles pålideligt.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Projektstøtte, der ydes til dækning af omkostninger, indregnes som en indtægt, når de betingelser, som knytter sig til projektstøttelsen, er opfyldt og i takt med indregningen af de omkostninger, som projektstøtten skal kompensere for.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme og aktiviteter i Asia House.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til Fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbagebetaling af kompensation fra offentlige hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder aktieudbytter, renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt amortisering af finansielle forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

Skattelovgivningen giver mulighed for at foretage fradrag for uddelinger og hensættelser i overensstemmelse med Fondens formål. Fonden kan altså reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul ved enten at uddele eller hensætte. En hensættelse skal dog i sin helhed være uddelt inden for en højst 5-årig periode efter hensættelsesåret, og der påhviler derfor en skattemæssig uddelingsforpligtelse, når der foretages hensættelser til senere uddeling.

Hensættelser til senere uddeling indregnes ikke skattemæssigt, idet det anses for usandsynligt, at hensættelserne kommer til beskattning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fondens aktiebeholdning beskattes i dag efter realisationsprincippet, der betyder, at de løbende urealiserede kursreguleringer ikke medregnes til den skattepligtige indkomst, men først beskattes ved en afståelse af aktierne. Der afsættes ikke udskudt skat af aktierne, som følge af, at kursreguleringerne indgår i uddelingsrammen til evt. senere uddeling, jf. ovenstående omtale af skattelovgivningens fradragsret for uddelinger og hensættelser til uddelinger.

Fondens ejendomme anvendes til at udøve Fondens formål, herunder yde støtte til kulturelle aktiviteter og tiltag, der har til formål at forvalte Fondens historiske arv mv. En eventuel udskudt skat og underliggende gevinst relateret til ejendommene kun bliver realiseret ved salg af ejendommene. Da ejerskabet anses for formålsbestemt, og det dermed anses for usandsynligt, at en skat vil blive udløst, medmindre Fonden bringes til ophør, er der ikke afsat udskudt skat vedrørende ejendomme.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendommens dagsværdi fremkommer på baggrund af ejendommens driftsafkast og et til ejendommen knyttet forrentningskrav (afkastprocent). Til at understøtte dagsværdiopgørelsen indhentes en ekstern ejendomsmæglervurdering med jævne mellemrum. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen og bindes på en særlig reserve for opskrivning der ikke kan benyttes til dækning af underskud. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Afskrivninger beregnes og foretages på grundlag af den seneste kendte dagsværdi med fradrag af restværdi opgjort primo regnskabsperioden, og herefter foretages omvurdering af aktivet til en ny dagsværdi.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris med tillæg af opskrivninger primo regnskabsperioden til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Efterfølgende foretagne afskrivninger på den opskrevne del af aktiver, der måles til dagsværdi, vil tilsvarende medføre en reduktion af opskrivningsreserven.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for øvrige materielle anlægsaktiver opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger og installationer	50 år
Inventar	3-5 år
Historiske genstande	Afskrives ej

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Af- og nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i en separat linje.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af noterede aktier og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling. Eventuelle interne uddelinger modregnes i relevante afholdte omkostninger.

Uddelingsrammen (hensat til uddelinger)

I overensstemmelse med Lov om erhvervsdrivende fonde er der etableret en hensættelse til uddelinger, benævnt Uddelingsrammen, der svarer til det beløb, som bestyrelsen har fastlagt til uddeling for det kommende år.

Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, ligesom bestyrelsen har mulighed for at vedtage og udbetale yderligere uddelinger i løbet af det enkelte regnskabsår.

Uddelingsrammen nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Hvert år på fondens årsmøde evaluerer bestyrelsen hensættelsens størrelse.

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger indeholder op- og nedskrivninger af ejendommene, der fremkommer ved den årlige fastsættelse af ejendommenes dagsværdi. Reserve for opskrivninger indeholder afskrivninger på den opskrevne del af aktiver, der måles til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2 Nettoomsætning		
Arrangementer og medlemskontingenter	936.559	1.174.653
Projektstøtte	7.053.914	4.011.505
Projektomkostninger	-4.618.361	-3.861.863
	<u>3.372.112</u>	<u>1.324.295</u>
3 Andre driftsindtægter		
I andre driftsindtægter indgår særlige poster, der omfatter lejeindtægter på 750.000 kr. (2021: 163.000 kr.).		
4 Personaleomkostninger		
Sekretariatsansatte	2.770.247	2.807.644
Bestyrelseshonorarer	170.000	170.000
Servicepersonale	336.000	321.600
Andre omkostninger til social sikring	61.543	62.930
	<u>3.337.790</u>	<u>3.362.174</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede (fuldtidsansatte og timelønnede)	<u>6</u>	<u>7</u>

I personaleomkostninger indgår gager til direktion med 848.000 kr. (2021: 819.664). Der påhviler ikke Fonden pensionsforpligtelser i forhold til direktion.

I direktionsvederlag indgår en mindre incitamentsordning.

5 Bestyrelseshonorar

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses om bestyrelsens honorarer:

kr.	Ove Ullerup	Henning Kruse Petersen	Kenneth Piero Luciani	Thomas Thune Andersen	Martin Jes Iversen
Bestyrelse fra					
Det østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Grunde og bygninger

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2022	43.051.047
Kostpris 31. december 2022	43.051.047
Opskrivninger 1. januar 2022	18.239.157
Årets opskrivninger	592.202
Opskrivninger 31. december 2022	18.831.359
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-17.704.598
Årets afskrivninger	-566.307
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-18.270.905
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	43.611.501
 Regnskabsmæssig værdi ekskl. opskrivninger	 25.346.450

Centrale forudsætninger:

Ejendommene på samlet 1.589 m2 er beliggende i København og anvendes primært til kontor og events. Ved værdiansættelse af ejendommene er anvendt afkastkrav på 3,75% (2021: 3,75%).

Følsomhedsanalyse:

En stigning i afkastkrav på 0,25 procentpoint vil reducere ejendomsværdien med 2,7 mio. kr., og et fald i afkastkrav på 0,25 procentpoint vil øge ejendomsværdien med 3,1 mio. kr. pr. balancedagen

7 Andre driftsomkostninger

I andre driftsomkostninger indgår særlige poster, der omfatter tilbagebetaling af kompensation fra offentlige hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 på 0 kr. (2021: 32.472 kr.).

8 Andre finansielle indtægter

kr.	2022	2021
Realiserede kursgevinster på værdipapirer, der måles til dagsværdi	0	7.086.848
Aktier, urealiseret kursgevinst	2.512.125	4.728.665
Obligationer, urealiseret kursgevinst	165.370	106.924
Renter, pengeinstitutter	3.891	69
Renter, obligationer	2.443.587	1.999.157
Renter, debitorer	79	0
Renter, Told & Skat	79	0
Aktieudbytte	303.981	331.368
	5.429.112	14.253.031

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2022	2021
9 Øvrige finansielle omkostninger		
Realiserede kurstab på værdipapirer, der måles til dagsværdi	861.552	307.923
Aktier, urealiseret kurstab	0	889.759
Obligationer, urealiseret kurstab	7.898.040	214.457
Renter, pengeinstitutter	120.627	261.618
Renter, realkredit	272.844	2.207
	<u>9.153.063</u>	<u>1.675.964</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser		
kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	13.790.637	14.000.000
	<u>13.790.637</u>	<u>14.000.000</u>
Lånet forfalder til fuld betaling 11. december 2027.		
11 Skyldige uddelinger		
kr.	2022	2021
Hensat primo	15.000	36.000
Bestyrelsesgodkendte uddelinger	446.250	218.743
Tilbageførte uddelinger overført til uddelingsrammen	-15.000	-196
Udbetalt	<u>-237.500</u>	<u>-239.547</u>
Skyldige uddelinger pr. 31. december	<u>208.750</u>	<u>15.000</u>