

Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S

**Lautrupvang 1
2750 Ballerup
CVR-nr. 11 09 98 82**

Årsrapport for 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens ordinære generalforsamling
den 4. maj 2026

Steffen Petersen
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ballerup, den 4. maj 2026

Bestyrelse

Steffen Ruben Petersen
formand

Charlotte Lei Barnewitz

Jesper Christensen

Mette Sandgaard Kühl

Henriette Rikke Wilms Husher

Morten Guld Sørensen

vkst Revision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Sorø, den 4. maj 2026

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Britt Steen
statsautoriseret revisor
mne32080

vkst Revision

Fondsoplysninger

Fonden Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S
Lautrupvang 1
2750 Ballerup

CVR-nr.: 11099882

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2025

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse Steffen Ruben Petersen, formand
Charlotte Lei Barnewitz
Jesper Christensen
Mette Sandgaard Kühl
Henriette Rikke Wilms Husher
Morten Guld Sørensen

Revision VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 34351961
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Der arbejdes løbende på at udvikle Feriefondens arbejde til fordel for medarbejderne i Schneider Electric Danmark A/S.

Feriefondens investering i ferielejligheder på Strandslottet beliggende i Allinge-Sandvig på Bornholm udgør en vedvarende succes. Alle lejlighederne blev udlejet til medarbejderne i det forgangne år og der var flere på venteliste. Vi forventer tilsvarende stor tilmeldingsaktivitet fremover. Tilbagemeldingerne fra lejerne af ferielejlighederne var så positive, at vi overvejer, hvorvidt vi vil investere i flere ferielejligheder eller sommerhuse andre steder i Danmark eller i Norden.

Feriefondens andre aktiviteter har også fortsat stor opbakning og tilmelding.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2025 udviser et overskud på kr. 230.210, og fondens balance pr. 31. december 2025 udviser en egenkapital på kr. 8.872.315.

Det positive resultat følger af de finansielle indtægter – særligt udbyttebetalinger samt den urealiserede indtægt fra fondens værdipapirdepoter i Nordea, der fortsætter den positive udvikling i lighed med sidste år.

Aktieudbyttet er større end sidste år, hertil medfølger en mindre justering i værdipapirbeholdningen. Lejeindtægter ved udlejning af fondens time-share ferielejligheder på Strandslottet ligger på samme niveau med sidste år.

De samlede omkostninger er steget en smule i forhold til sidste år, idet bestyrelsen har øget aktivitetsniveauet. Deraf tilkommer der øgede omkostninger til aktiviteter, vedligeholdelse af ferielejlighederne samt til administration.

Der er ikke udbetalt honorar til bestyrelsesmedlemmerne i 2025.

Finansiering

Fondens kapitalberedskab er stærkt med opdelt likvid værdipapirbaseret beholdninger samt en kontantbeholdning, - de står for afdækning af fondens indeværende og fremtidige økonomiske forpligtelser.

Det samlede afkast faldt sammenholdt med sidste års rekord grundet udsving på de finansielle markeder. Fondens midler bidrog fortsat til et positivt afkast til den planmæssige drift af fondens aktiviteter i 2025.

Ledelsesberetning

Investeringer

Der foretages større vedligeholdelses investeringer i Feriefondens time-share ferielejligheder i henhold til planlagt vedligeholdelsesplan, der styrker kvaliteten af fondens udlejnings kapacitet. Fonden har foretaget værdipapirinvestering i henhold til den finansielle plan, - for at styrke og afdække de fremtidige økonomiske forhold.

Feriefondens bestyrelse er åben for yderligere investeringer i ferielejligheder, sommerhus m.v., såfremt økonomien tillader det - inden for fondens økonomiske råderum.

Forventninger til 2026

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Aktiviteter

Vi forventer fortsat stor tilslutning til fondens aktiviteter og dermed også fuld udlejning af alle ferielejligheder på Standslottet til medarbejderne og deres børn.

Økonomi

Vi forventer et samlet positivt økonomisk resultat i 2026 ved stram aktivitetssplanlægning, en strategisk gennemførelse af fondens finansielle plan samt bidrag af et fortsat stærkt kapitalberedskab.

Hvilket muliggør øgede investeringer og fortsat vedligeholdelse af ferielejlighederne i henhold til vores 3 års plan.

Risici

Vi forventer som følge af vores investeringsstrategi, konsolidering samt kapitalberedskab - at stå solidt igennem finansielle udsving.

Redegørelse for god fondsledelse (ÅRL § 77a)

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse , jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde samt årsregnskabslovens §77a for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2025.

Fonden er omfattet af Anbefalinger for god Fondsledelse, og bestyrelsen oplyser følgende:

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse

Fondens overordnede tilgang til god fondsledelse

Ledelsesberetning

Fonden arbejder ud fra en målsætning om åbenhed, ansvarlighed, uafhængighed og forsvarlig ledelse, i tråd med komitéens anbefalinger, for at kunne tilvejebringe de bedst mulige fælles ferietilbud samt yde støtte til ferieaktiviteter, der har et socialt og kulturelt sigte for tidligere og nuværende ansatte og deres børn.

Dette sker indenfor fondens økonomiske rammer og i henhold til fondens formål.

1. Åbenhed og kommunikation

Feriefondens bestyrelsen benytter sig af følgende tilgængelige kommunikationskanaler i bestræbelserne på udbredelse af feriefondens formål, forhold og aktiviteter: Feriehusbrochure, Microsoft Outlook, Årsrapporten samt kommunikation internt på Viva Engage (intranet).

Bestyrelsen vurderer disse kanaler som tilstrækkelige og har valgt ikke at administrere egen hjemmeside.

2. Fondens Formål

Det er fondens formål at tilvejebringe de bedst mulige fælles ferietilbud -/- aktiviteter indenfor fondens økonomiske rammer. Fonden kan derudover yde støtte til ferieaktiviteter, der har et socialt og kulturelt sigte for tidligere og nuværende ansatte og deres børn. Bestyrelsen vurderer løbende hvordan fondens aktiviteter understøtter fondens vedtægtsbestemte formål.

3. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Feriefondens bestyrelse arbejder med et planlagt årsprogram, hvorefter der nedsættes et ferieaktivitets udvalg, med nærmere bestemte opgaver. Der afholdes op til 4 årlige bestyrelsesmøder - dog mødes bestyrelsen mindst 2 gange om året, hvor fondens strategi, uddelingspolitik, driftsøkonomi samt kapitalforvaltning gennemgås.

Til at understøtte forsvarlig ledelse med risikostyring, kontrolmiljø, rapportering og tilsyn benytter bestyrelsen eksterne og uafhængige partnere indenfor kapitalforvaltning, finansieringsrådgivning, revision samt bogholderiadministration. Bestyrelsen leder Feriefondens løbende administration.

4. Formanden og næstformanden for bestyrelsen

Feriefondens bestyrelsesmedlemmer skal være uafhængige i deres virke. Derfor har fondens revisor også mandat til årligt, at indhente en skriftlig afkræftelse fra bestyrelsens medlemmer, af at være politisk eksponeret i henhold til reglerne i hvidvaskloven.

Formanden organiserer møderne i tæt dialog med bestyrelsens medlemmer her under næstforkvinden og indkalder til bestyrelsesmøderne med dertil hørende agenda.

Formanden dirigerer møderne i henhold til agendaen og årsprogrammet.

5. Bestyrelsens sammensætning og organisering. (LEF § 41)

Feriefondens bestyrelse består af 6 medlemmer og tegnes af 3 medlemmer i forening. Hvert medlem af bestyrelsen vælges for en 2 årig periode. Bestyrelsen konstituerer sig selv og vælger egen formand.

Medlemmerne tilstræber at sammensætte en differentieret bestyrelse på baggrund af personlige

Ledelsesberetning

egenskaber, baggrund og kompetencer samt mangfoldighed i relation til blandet andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn med henblik på fortsat kontinuitet og fornyelse i fondens bestyrelse.

Bestyrelsen er sammensat med 50/50 i måltal for kønsfordeling, med hvilke samme måltal afspejles i ledelsens fordeling af forpersons posterne og følger således LEF §41.

Bestyrelsen har valgt ikke at offentliggøre personlige oplysninger ud over det, der er påkrævet af Fondsmyndighederne samt Det Centrale Virksomhedsregister.

5.2. Uafhængighed

Feriefondens bestyrelsesmedlemmer er uafhængige og - på nær den af ledelsen udpegede repræsentant - ikke samtidig medlem af virksomhedens ledelse. Fonden består af medarbejdervalgte medlemmer og bistås af professionelle eksterne rådgivere.

5.3 Udpegningsperiode

Hvert medlem af bestyrelsen vælges for en 2-årig periode og bestyrelsen har derfor valgt ikke at følge anbefalingen om 1-årig valg periode for at sikre en kontinuerende, sikker og stabil eksekvering af fondens aktiviteter samt strategiske ledelse af fonden.

5.4. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen

Det er vigtigt for Feriefondens bestyrelse, at gennemføre evaluering hos brugerne af Feriefondens aktiviteter. Dette sker både skriftligt og ved personlig henvendelse under og efter arrangementer. Derudover laves en skriftlig brugerundersøgelse af de benyttede feriefaciliteter fonden stiller til rådighed.

Bestyrelsen evaluerer løbende, egen indsats via arbejds møder - samt Feriefondens økonomi på grundlag af budgetopfølgning, eksternt kvartalsrapportering af kapitalforvaltningens afkast samt de løbende finansieringsposter.

Feriefondens risikoprofil evalueres hvert år af bestyrelsen i samråd med Feriefondens eksterne kapital- og finansieringsrådgivere. Feriefonden har ikke en spekulativ risikoprofil men styrer efter en konservativ minimering af risiko med en langsigtet strategi for fremtiden.

5.5. Bestyrelsens vederlag

Fonden følger ikke anbefalingen om at medlemmerne af bestyrelsen skal aflønnes med et fast symbolsk vederlag, der ikke er direkte afhængig af regnskabsmæssige resultater, idet der endnu ikke er indgået aftale herom.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Nettoomsætning		0	0
Udlejning		22.900	22.900
Udgifter fondens formål		-123.665	-58.459
Andre eksterne omkostninger		<u>-117.943</u>	<u>-174.701</u>
Bruttoresultat		-218.708	-210.260
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-218.708	-210.260
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-3.284</u>	<u>-3.284</u>
Resultat før finansielle poster		-221.992	-213.544
Finansielle indtægter	3	557.262	837.659
Finansielle omkostninger	4	<u>-105.060</u>	<u>-11.063</u>
Resultat før skat		230.210	613.052
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>230.210</u>	<u>613.052</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>230.210</u>	<u>613.052</u>
		<u>230.210</u>	<u>613.052</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		142.458	145.742
Materielle anlægsaktiver		<u>142.458</u>	<u>145.742</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>142.458</u>	<u>145.742</u>
Udbytteskatter		61.517	35.321
Tilgodehavender		<u>61.517</u>	<u>35.321</u>
Værdipapirer		8.510.874	7.563.034
Værdipapirer		<u>8.510.874</u>	<u>7.563.034</u>
Likvide beholdninger		<u>201.571</u>	<u>943.706</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.773.962</u>	<u>8.542.061</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.916.420</u></u>	<u><u>8.687.803</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Passiver			
Bunden fondskapital		300.000	300.000
Disponibel fondsreserve		<u>8.572.315</u>	<u>8.342.105</u>
Egenkapital		<u>8.872.315</u>	<u>8.642.105</u>
Anden gæld		<u>44.105</u>	<u>45.698</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>44.105</u>	<u>45.698</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.105</u>	<u>45.698</u>
Passiver i alt		<u><u>8.916.420</u></u>	<u><u>8.687.803</u></u>
Eventualforpligtelser / og -aktiver	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Bunden fondskapital</u>	<u>Disponibel fondsreserve</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2025	300.000	8.342.105	8.642.105
Årets resultat	<u>0</u>	<u>230.210</u>	<u>230.210</u>
Egenkapital 31. december 2025	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>8.572.315</u></u>	<u><u>8.872.315</u></u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriefonden for medarbejdere hos Schneider Electric Danmark A/S for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Udlejning

Indtægter fra udlejning af ferieejligheder indregnes i den periode indtægterne vedrører.

Udgifter fondens formål

Omkostninger til aktiviteter og tilskud mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andele i Strandslottet i Sandvig på Bornholm.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	307.355	195.408
Kursregulering værdipapirer	248.757	641.142
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>1.150</u>	<u>1.109</u>
	<u>557.262</u>	<u>837.659</u>
4 Finansielle omkostninger		
Kursregulering værdipapir	<u>105.060</u>	<u>11.063</u>
	<u>105.060</u>	<u>11.063</u>

5 Eventualforpligtelser / og -aktiver

Skattemæssige underskud

Fonden har ultimo 2025 et skattemæssigt underskud til fremførsel på t.kr. 774. Værdien heraf er t.kr. 170 og er ikke indeholdt i regnskabet.

Fonden har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for fællesomkostninger i Ejerforeningen er tinglyst pant i ejerlejlighederne på t.kr. 25. hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2025 udgør t.kr.142 .

Fondens aktiver er herudover ikke pantsatte.