

Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond

Møllegade 7, 2200 København N

CVR-nr. 45 12 10 03

Årsrapport

30. juni 2024 - 31. december 2026

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 6. januar 2026.

Paul Opstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 30. juni 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. juni 2024 - 31. december 2026 for Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København N, den 6. januar 2026

Bestyrelse

Paul Opstrup
Formand

Karen Klitgaard Povlsen

Eva Mondrup

Marie Opstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond for regnskabsåret 30. juni 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2024 - 30. juni 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 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 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af fondslovens bestemmelser om udlån til bestyrelse

Fonden har i strid med erhvervsfondslovens § 87 ydet lån til stifter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Supplerende oplysninger om andre forhold

Fonden har i strid med fondsloven og vedtægter ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved betsyrelsen kan ifalde ansvar.

København, den 6. januar 2026

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Fondsoplysninger

Fonden	Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond Møllegade 7 2200 København N
	CVR-nr.: 45 12 10 03
	Regnskabsår: 30. juni - 30. juni
Bestyrelse	Paul Opstrup, Formand Karen Klitgaard Povlsen Eva Mondrup Marie Opstrup
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er:

- a) at eje, udleje og i øvrigt forsat drive ejendommen matr.nr. 2104 Udenbys Klædebo Kvarter, København, beliggende Møllegade 7, 2200 København N som et litteraturhus efter tysk forbillede og under navnet "LiteraturHaus",
- b) at eje, udleje og drive senere erhvervede ejendomme; og
- c) at sikre at fondens ejendomme stedse anvendes af kulturelle ildsjæle til i første række litterære og i anden række kulturelle aktiviteter og arrangementer. Aktiviteterne kan eksperimentere i alle retninger med en ambition om at nå et højt kunstnerisk niveau.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. Fonden følger denne anbefaling.

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Bestyrelsens overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden forklarer
Hvorfor:
Fonden følger ikke anbefalingen fuldt ud, fordi vedtægterne ikke indeholder et eksplicit krav om en årlig strategidrøftelse i bestyrelsen.
Hvordan:
Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

- 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. Fonden følger denne anbefaling.

2.2 Formanden og de øvrige medlemmer af bestyrelsen

- 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen anmoder et medlem af bestyrelsen om at udføre særlige opgaver for fonden ud over bestyrelshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden og de øvrige medlemmer af bestyrelsen og en eventuel direktion.
- Fonden forklarer*
Hvorfor:
 Der foreligger ikke bestyrelsesbeslutninger vedrørende fordeling af opgaver.
Hvordan:
 Bestyrelsesformanden har varetaget alle opgaver ifm. at det er en nystiftet fond. Bestyrelsen vil fremadrettet arbejde på, at der udarbejdes bestyrelsesbeslutninger vedrørende fordeling af særlige opgaver.
- 2.2.3 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om de eventuelle transaktioner, som fonden har indgået med interesseforbundne virksomheder. Oplysningerne bør omfatte arten af forholdet mellem fonden og den interesseforbundne virksomhed, arten af transaktionen samt transaktionens beløbsmæssige størrelse.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering**
- 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen, der samtidig tager højde for en eventuel udpegningsret i vedtægten.
- Fonden forklarer*
Hvorfor:
 Fundatsen fastsætter hvem der skal indsættes i bestyrelsen.
Hvordan:
 Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.
- 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer bør der tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.
- Fonden forklarer*
Hvorfor:
 Fondens medlemmer skal være i familie med øvrige medlemmer jf. fundatsen, hvorfor nye medlemmer ikke nødvendigvis vælges ud fra kompetencer
Hvordan:
 Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

Ledelsesberetning

- 2.3.4 Det anbefales, at der årligt både i ledelsesberetningen og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
- den pågældendes navn og stilling,
 - den pågældendes alder og køn,
 - dato for indtræden i bestyrelsen, om genudpegning af medlemmet har fundet sted og udløb af den aktuelle udpegningsperiode,
 - medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
 - den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
 - om den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
 - hvilke medlemmer der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- Fonden forklarer*
Hvorfor:
 Fonden følger anbefalingen med undtagelse af, at fonden har valgt ikke at offentliggøre redegørelsen for sammensætningen på hjemmesiden, da fonden ikke har fået oprettet en hjemmeside.
- Hvordan:
 Bestyrelsen overvejer oprettelse af en hjemmeside i 2025/26, hvor oplysningerne offentliggøres.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.
- Ikke relevant
- 2.3.6 Det anbefales, at bestyrelsen vælger fondens formand og eventuelle næstformand for 1 år ad gangen. Genvalg kan finde sted.
- Fonden forklarer*
Hvorfor:
 Fundatsen fastsætter, at den første bestyrelsesformand kan fungere på livstid og selv udpeger sin efterfølger samt at øvrige første bestyrelsesmedlemmer kan også være livsvarige.
- Hvordan:
 Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at mindst en tredjedel af bestyrelsens medlemmer (eksklusive eventuelle medarbejdervalgte medlemmer) er uafhængige. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller i en væsentlig dattervirksomhed eller i en væsentlig associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos fondens eller fondens dattervirksomheders eksterne revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver eller bidragsyder,
- er bestyrelsesmedlem i fonden, hvis fonden har til formål at yde støtte til bestyrelsesmedlemmets familie eller andre, som står bestyrelsesmedlemmet særligt nær,
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der bevilger eller gentagne gange inden for de seneste fem år har bevilget væsentlige donationer til fonden.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fundatsen tilstræber, at "et bestyrelsesmedlem skal så vidt muligt være i nedadgående familie med Paul Opstrup og Karen Olsen." Familiemedlemmer vil ofte ikke være uafhængige efter anbefalingens praksis.

Hvordan:

Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

Ledelsesberetning

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år ad gangen, og maksimalt for en periode på fire år ad gangen. Genudpegning kan finde sted.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fundatsen bestemmer at første bestyrelsesformand kan fungere på livstid og udpeger sin efterfølger. Øvrige medlemmer i den første bestyrelse kan også fungere på livstid. Livsvarige perioder afviger fra anbefalingen om minimum 2 år og maksimum 4 år pr. periode.

Hvordan:

Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden har ikke på nuværende tidspunkt fundet behov for at sætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, da fonden på grund af størrelse og koncernstruktur lægger vægt på, at bestyrelsen består af medlemmer med en betydelig relevant erhvervmæssig erfaring.

Hvordan:

Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

2.6 Evaluering

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens, formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Karakteren og omfanget af evalueringsproceduren afhænger af fondens konkrete forhold og kan variere fra år til år.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden er stiftet i 2024, og der er endnu ikke fastlagt en sådan procedure.

Hvordan:

Bestyrelsen vil løbende vurdere, hvorvidt dette skal ændres.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden har ikke en direktion eller administrator, hvorfor dette ikke er relevant.

Hvordan:

Bestyrelsen vil løbende vurdere, hvorvidt dette skal ændres.

3 Bestyrelsens og eventuel direktions vederlag

3.1.1 Det anbefales, at et eventuelt vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer er fast og ikke variabelt. Medlemmer af en eventuel direktion bør endvidere aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fundatsen fastsætter et fast årligt honorar (med pristalsregulering).

Hvordan:

Bestyrelsen følger fundatsens bestemmelser.

Ledelsesberetning

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om, hvad medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager i samlet vederlag (specificeret på de enkelte poster) fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Herudover bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Paul Opstrup	Karen Klitgaard Povlsen	Eva Mondrup	Marie Opstrup
Stilling	Bestyrelsesformand	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem
Alder	72	73	47	38
Køn	Mand	Kvinde	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	2024	2024	2024	2024
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2026	2026	2026	2026
Medlemmets særlige kompetencer	Økonomi, jura, litteratur, teater, organisation	Mag art et lic fil, litteratur, medier, køn, forskningsledelse	Cand. mag. Litteratur	Kulturhusdrift
Øvrige ledelseshverv	LitteraturHaus v/Paul Opstrup Bestyrelsesmedlem Socialdemokratiet Nørrebro	Ingen	Ingen	Ingen
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	10.000	10.000	10.000	10.000

Fondens uddelingspolitik

Fonden uddeler ikke.

Den forventede udvikling

Der forventes et overskud for 2025/26.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Bygninger	100 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Fondsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, som måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/6 2024	- 30/6 2025
Bruttofortjeneste	142.553	
1 Personaleomkostninger	-40.000	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.549	
Driftsresultat	99.004	
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.056	
Resultat før skat	84.948	
Skat af årets resultat	-18.863	
Årets resultat	66.085	
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	66.085	
Disponeret i alt	66.085	

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2025</u>
Anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	<u>2.046.451</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.046.451</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.046.451</u>
Omsætningsaktiver		
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	85.180
	Periodeafgrænsningsposter	<u>10.758</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>95.938</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>95.938</u>
	Aktiver i alt	<u>2.142.389</u>

Balance

Passiver	30/6 2025
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Fondskapital	1.937.595
Overført resultat	<u>66.085</u>
Egenkapital i alt	<u>2.003.680</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>3.903</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.903</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500
Selskabsskat	14.960
Anden gæld	<u>82.346</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.806</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>134.806</u>
Passiver i alt	<u>2.142.389</u>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 **Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 30. juni 2024	1.937.595	0	1.937.595
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>66.085</u>	<u>66.085</u>
	<u>1.937.595</u>	<u>66.085</u>	<u>2.003.680</u>

Noter

30/6 2024
- 30/6 2025**1. Personalemkostninger**

Lønninger og gager	40.000
	40.000

Bestyrelsen og direktionen modtager i alt fra andre koncern selskaber:	40.000
--	--------

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledning kan følgende oplyses herom:

	Paul Opstrup	Karen Klitgaard Povlsen	Eva Mondrup	Marie Opstrup	I alt
Bestyrelshonorar fra Karen Olsens og Paul Opstrups litterære anlægsfond	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	14.056
	14.056

3. Grunde og bygninger

Tilgang i årets løb	2.050.000
Kostpris 31. december 2026	2.050.000
Årets afskrivninger	-3.549
Af- og nedskrivninger 31. december 2026	-3.549
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2026	2.046.451

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2026
Bestyrelse	10	1 år	1 år	0	0	85.180

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har deponeret ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger på i alt 2.399 t.kr. til sikkerhed for stifters mellemværende med Arbejdernes Landsbank.

Fonden har privatepantebreve med pant i grunde og bygninger på i alt t.kr. 550, som er deponeret hos stifteren.

6. Nærtstående parter**Transaktioner**

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	30/6 2024
	- 30/6 2025
	<hr/>
Paul Optrup lejeaftale inventar	120.000
Paul Optrup ulovligt lån til stifter	93.786
Paul Optrup ulovlig pantsætning af ejendomme	2.399.470
Paul Opstrup lejeaftale	500.000