

Den Gerstenbergske Fond

c/o Advokatpartnerselskabet
Jordan og Løgstrup,
Vesterbrogade 33
1620 København V
CVR-nr. 69581714

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 22.05.2018

Formand

Navn: Emil le Maire

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31.12.2017	11
Egenkapitalopgørelse for 2017	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Gerstenbergske Fond
c/o Advokatpartnerselskabet Jordan og Løgstrup, Vesterbrogade 33
1620 København V

CVR-nr.: 69581714

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Emil le Maire, Formand
Thomas Troels-Nielsen
Peter Løgstrup

Direktion

Peter Løgstrup, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Den Gerstenbergske Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 22.05.2018

Direktion

Peter Løgstrup
Direktør

Bestyrelse

Emil le Maire
Formand

Thomas Troels-Nielsen

Peter Løgstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Gerstenbergske Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Gerstenbergske Fond for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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. Fejlinformation 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.

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 fondens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 22.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden er stiftet den 23. december 1981. Fonden er den 26. oktober 2004 registeret i Erhvervsstyrelsen som erhvervsdrivende fond med Erhvervsstyrelsen som fondsmyndighed og hjemstedskommune i København.

Fondens erhvervmæssige aktiviteter består i deltagelse i I/S Birketinget 6. Fonden har blandt andet til formål at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for den i Gerstenberg & Agger A/S og A/S Gerias drevne virksomhed samt at yde støtte til forskning eller andre aktiviteter, der kan fremme den teknologiske udvikling i samfundet.

Uddelinger i 2017 har udgjort 2.482.600 kr.

Bestyrelsen har besluttet at uddelingsrammen pr. 31.12.2017 skal udgøre 3.800.000 kr., hvorfor der er disponeret 2.482.600 af årets resultat til senere uddelinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.770 t.kr., aktivmassen udgør 61.468 t.kr., og fondens egenkapital 58.334 t.kr.

Redegørelse for fondsledelse

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

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1

- Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.1.1

- Fonden følger anbefalingen

Nr. 2.2.1

- Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.2.2

- Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.1

- Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.2

- Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.3

- Fonden følger anbefalingen.

Nr. 2.3.4

- Fonden følger anbefalingen.

Ledelsesberetning

Nr. 2.3.5

- *Fonden følger anbefalingen.*

Nr. 2.4.1

- *Fonden følger ikke anbefalingen.*

Fonden forklarer:

Under hensyntagen til, at udpegningen af bestyrelsesmedlemmer i henhold til fondens vedtægt sker for livstid, vil der ikke sjældent være faser, hvor der – efter komiteens definition – ikke vil være uafhængige bestyrelsesmedlemmer.

Nr. 2.5.1

- *Fonden følger ikke anbefalingen.*

Fonden forklarer:

Alle bestyrelsesmedlemmer er i overensstemmelse med fondens vedtægt udpeget uden fastsættelse af en udpegningsperiode. Fondens forhold - herunder dens forholdsvis beskedne størrelse - bevirker, at der ikke ses at være behov for de ledelsestiltag, som anbefalingerne er udtryk for.

Nr. 2.5.2

- *Fonden følger ikke anbefalingen.*

Fonden forklarer:

Anbefalingen ses ikke at være i harmoni med et EU-direktiv, som forbyder aldersdiskrimination. Hertil kommer, at der i vedtægtens § 8, stk. 3 er sket en regulering af tilfælde, hvor bestyrelsesmedlemmer er pligtige at udtræde af bestyrelsen. Der henvises tillige til erhvervs-fondslovens § 44, stk. 4, jf. § 45, hvor det bl.a. bestemmes, at bestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen, hvis de er ude af stand til at beklæde hvervet som bestyrelsesmedlem på grund af længerevarende sygdom eller anden svækkelse. På den anførte baggrund har bestyrelsen besluttet ikke at følge anbefalingen.

Nr. 2.6.1

- *Fonden følger anbefalingen.*

Nr. 2.6.2

- *Fonden følger anbefalingen.*

Nr. 3.1.1

- *Fonden følger anbefalingen.*

Nr. 3.1.2

- *Fonden følger ikke anbefalingen.*

Fonden forklarer:

I medfør af årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 1 kan en virksomhed angive beløbene samlet for to kategorier, såfremt der i den ene ledelseskategori kun er et enkelt medlem. Da der i en ledelseskategori kun er et enkelt medlem, har bestyrelsen besluttet at følge den i årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 1 anførte fremgangsmåde, ligesom bestyrelsen har besluttet alene at angive det samlede vederlag for fondens to ledelseskategorier.

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens formål i henhold til vedtægtens § 2:

A. Primært at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for den i Gerstenberg og Agger A/S og Gerias A/S drevne virksomheds fortsatte beståen og udvikling på en sund forretningsmæssig og økonomisk basis.

B. Efter stifterens død at yde støtte til dennes familie eller til andre stifteren nærtstående personer samt til personer, som måtte være debitorer i stifterens dødsbo, og som ikke umiddelbart er i stand til at opfylde deres forpligtelser over for dødsboet.

Derudover er det fondens formål eventuelt delvist at anvende overskuddet til:

C. Efter fondsbestyrelsens skøn at yde støtte til forskning eller andre aktiviteter, der kan fremme den tekniske udvikling i samfundet, specielt inden for de områder, hvorpå den under A nævnte virksomhed er baseret.

D. Subsidiært at yde støtte til veltjente tidligere medarbejdere i de under A nævnte virksomheder eller disse medarbejders efterladte.

E. Endelig - ved enstemmig beslutning af bestyrelsen - at yde bidrag til almennyttige formål i øvrigt"

Uddelinger.

Bestyrelsen uddeler normalt legater 2 gange om året.

Den Gerstenbergske Fond har som sit primære formål at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for den virksomhed, der drives i Gerstenberg og Agger A/S og Gerias A/S. Fondens stifter, civilingeniør Arne Gerstenberg ejede disse selskaber, og videreførelsen af virksomhederne lå ham, der var barnløs, meget på sinde. Desuden lagde han vægt på at yde støtte til sin familie og andre ham nærtstående personer.

Subsidiært lagde stifteren vægt på at støtte forskning og andre aktiviteter inden for de områder, som hans virksomheder var baseret på. Mere subsidiært - og kun i enighed - kan fondens overskud anvendes til at støtte øvrige almennyttige formål.

Bestyrelsen har i sin uddelingspolitik stedse lagt vægt på først og fremmest at støtte de Gerstenbergske virksomheder. Endvidere er der uddelt legater til stifters familie, ligesom enkelte tidligere medarbejdere også har fået støtte.

Derudover ydes der jævnligt støtte til forskning og andre aktiviteter på de områder, inden for hvilke de Gerstenbergske virksomheder opererer. I de senere år er der således bl.a. ydet en betydelig støtte til Københavns Universitet, Det Biovidenskabelige Fakultet, Mejeriteknologiiinstitut for fødevarevidenskab og KOLD college. Da der har været et væsentligt behov for støtte til de Gerstenbergske virksomheder mv. og for støtte til forskning og andre aktiviteter inden for disse områder, har der endnu ikke været uddelt legater til øvrige almennyttige formål.

Der er således en klar prioritering i fondens fundats og fondens administration, og umiddelbart ses der ikke at komme ændringer i uddelingspolitikken.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens sammensætning

Emil le Maire, fhv. overpræsident, cand. jur.

- Født 1945, mand.
- Indtrådt i bestyrelsen den 1. januar 1997.
- Særlige kompetencer: Fondsretlig viden, samt ledelseserfaring fra offentlig administration.
- Øvrige ledelseshverv: Medlem af bestyrelsen for Carlsen-Langes Legatstiftelse og formand i Fonden Julius Skrikes Stiftelse.
- Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv.
- Ikke uafhængigt medlem (vurderet på grundlag af Komitéen for god Fondsledelses definition).

Thomas Troels-Nielsen, fhv. adm. direktør.

- Født 1942, mand.
- Indtrådt i bestyrelsen den 27. juni 1997.
- Særlige kompetencer: Teknikumingeniør-produktion-spåntagning-logistik. Leanledelse-salg/markedsføring.
- Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Gerias A/S og bestyrelsesformand for Gerstenberg og Agger A/S.
- Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv.
- Ikke uafhængigt medlem (vurderet på grundlag af Komitéen for god Fondsledelses definition).

Peter Løgstrup, advokat (H).

- Født 1946, mand.
- Indtrådt i bestyrelsen den 16. maj 2002.
- Særlige kompetencer: fondsretlig viden samt indsigt i kapitalforvaltning.
- Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Ansgarfonden af 1979, Jenny Bangs Mindelegat, C & A. P. Botveds Fond, Brøndsteds Rejselegat, Guildal Fondet, Billedhugger Gerhard Hennings Legat, Gerda Iversens Mindelegat, Fonden til fremme af K. E. Løgstrups forfatterskab og Billedhugger Kai Nielsens Mindelegat. Endvidere bestyrelsesmedlem i 11 fonde og selskaber, heraf direktør i 2 af disse.
- Ikke udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv.
- Ikke uafhængigt medlem (vurderet på grundlag af Komitéen for god Fondsledelses definition).

Begivenheder efter balancedagen

Biblioteksskolen opsagde lejemålet af Birketinget 6 til fraflytning 1. april 2017. Det er dog ikke bestyrelsens opfattelse, at der på nuværende tidspunkt er grundlag for at foretage en værdiregulering af ejendommen, som ikke har været udlejet siden Biblioteksskolens flytning.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre driftsindtægter		0	115
Andre eksterne omkostninger		<u>(136.672)</u>	<u>(139)</u>
Bruttoresultat		(136.672)	(24)
Personaleomkostninger	1	<u>(180.000)</u>	<u>(180)</u>
Driftsresultat		(316.672)	(204)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		750.000	2.550
Andre finansielle indtægter	2	2.994.469	1.607
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(142.787)</u>	<u>(122)</u>
Resultat før skat		3.285.010	3.831
Skat af årets resultat	4	<u>(1.514.968)</u>	<u>(120)</u>
Årets resultat		<u>1.770.042</u>	<u>3.711</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		2.482.600	3.344
Overført resultat		<u>(712.558)</u>	<u>367</u>
		<u>1.770.042</u>	<u>3.711</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		23.620.960	23.621
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.213.401	28.770
Andre tilgodehavender		5.500.000	6.500
Finansielle anlægsaktiver	5	58.334.361	58.891
Anlægsaktiver		58.334.361	58.891
Aktiver bestemt for salg		0	115
Varebeholdninger		0	115
Andre tilgodehavender	6	1.593.374	757
Tilgodehavender		1.593.374	757
Likvide beholdninger		1.539.812	920
Omsætningsaktiver		3.133.186	1.792
Aktiver		61.467.547	60.683

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	43.901.247	43.901
Henlagt til uddelinger		3.800.000	3.800
Overført overskud eller underskud		<u>10.580.281</u>	<u>11.293</u>
Egenkapital		<u>58.281.528</u>	<u>58.994</u>
Udskudt skat	8	<u>2.903.946</u>	<u>1.551</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.903.946</u>	<u>1.551</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.750	52
Skyldig selskabsskat		161.546	0
Anden gæld	9	<u>86.777</u>	<u>86</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>282.073</u>	<u>138</u>
Gældsforpligtelser		<u>282.073</u>	<u>138</u>
Passiver		<u>61.467.547</u>	<u>60.683</u>
Eventualforpligtelser	10		
Transaktioner med nærtstående parter	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Henlagt til uddelinger	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	43.901.247	3.800.000	11.292.839	58.994.086
Årets faktiske uddelinger	0	(2.482.600)	0	(2.482.600)
Årets resultat	0	2.482.600	(712.558)	1.770.042
Egenkapital ultimo	43.901.247	3.800.000	10.580.281	58.281.528

	Uddelinger	Almennyt- tigelige uddelinger	I alt
	kr.	kr.	kr.
Henlagt til uddelinger primo	2.932.466	867.534	3.800.000
Anvendt i året	(2.482.600)	0	(2.482.600)
Tilgang uddelingsramme	2.482.600	0	2.482.600
Henlagt til uddelinger ultimo	2.502.846	867.534	3.800.000

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	180.000	180
	180.000	180
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2017	2016
	kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	180.000	180.000
	180.000	180.000
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	2.177.352	692
Øvrige finansielle indtægter	817.117	915
	2.994.469	1.607
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.417	0
Dagsværdireguleringer	141.370	122
	142.787	122
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	161.546	0
Ændring af udskudt skat	1.353.422	120
	1.514.968	120

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	23.620.960	25.025.702	6.500.000
Tilgange	0	632.661	0
Afgange	0	(2.216.892)	(1.000.000)
Kostpris ultimo	23.620.960	23.441.471	5.500.000
Opskrivninger primo	0	4.564.589	0
Årets opskrivninger	0	2.027.954	0
Opskrivninger ultimo	0	6.592.543	0
Nedskrivninger primo	0	(820.613)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(820.613)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.620.960	29.213.401	5.500.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
I/S Birketinget	København	Interess entskab	30,0	68.639.405	2.111.583

	2017 kr.	2016 t.kr.
6. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende renter	0	43
Øvrige tilgodehavender	1.593.374	714
	1.593.374	757

Øvrige tilgodehavender vedrører indeholdt udbytteskat på udbytter samt indestående på klientkonto i Advokatpartnerselskabet Jordan og Løgstrup.

Noter

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er uændret og udgør 43.901.247 kr.

8. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Andel i ejendommen Birketinget 6	1.699.444	1.541
Periodiserede renter	0	10
Aktier	1.204.502	0
	2.903.946	1.551

9. Anden gæld

Anden gæld i øvrigt

	2017	2016
	kr.	t.kr.
	86.777	86
	86.777	86

10. Eventualforpligtelser

Ifølge interessentskabskontrakten hæfter interessenterne personligt og solidarisk for de forpligtelser, som påhviler interessentskabet, eller som dette senere måtte påtage sig. Denne hæftelse vedrører dog kun forholdet udadtil til kreditorer, panthavere og lignende, mens interessenterne i deres indbyrdes forhold hæfter pro rata, dvs. forholdsmæssigt i forhold til den andel, som deres anpart udgør af interessentskabets formue.

11. Transaktioner med nærtstående parter

	I/S eller K/S hvor virksomhed er interessent eller komplementar kr.	Ledelse kr.
Udlodning I/S Birketinget 6	750.000	0
Honorar	0	180.000

Noter

12. Uddelinger (legatarfortegnelse)

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Hensat til uddelinger primo	3.800.000	4.593
I henhold til fundatsens §2 stk. 1 litra A		
Gerstenberg & Agger A/S	(1.929.600)	(2.600)
A/S Gerias	(373.000)	(317)
I henhold til fundatsens §2 stk. 1 litra B		
Tobias Gerstenberg Jacobsen	(60.000)	0
I henhold til fundatsens §2 stk. 1 litra C		
KOLD College	0	(1.100)
I henhold til fundatsens §2 stk. 1 litra D		
Grethe Lind Johansen	(120.000)	(120)
	1.317.400	456
Tilgang til uddelingsramme	2.482.600	3.344
	3.800.000	3.800

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C. Det er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver, og passiver eller finansielle stilling.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Fonden har i henhold til Lov om erhvervsdrivende fonde følgende præsentation af uddelinger: Som følge af de begrænsninger der gælder i relation til den digitale indberetning af årsrapporter har fonden valgt, at alene reservationer (uddelingsrammen) præsenteres som "Uddelinger" i resultatdisponeringen, og i egenkapitalopgørelsen under posten "Henlagt til uddelinger". Årets faktiske uddelinger præsenteres i "Egenkapitalopgørelse for 2017" som særskilt linje som en reduktion af egenkapitalposten "Henlagt til uddelinger".

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra I/S Birketinget 6.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Som følge af ændrede regler for skattemæssige fradrag for uddelinger, indregnes fra og med 2017 udskudt skat af urealiseret avance på fondens aktieportefølje.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg vedrører Perfektor Pilot anlæg.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.