

# ÅRSRAPPORT 2023

  
**Holger Petersens Fond**

Nannasgade 28  
2200 København N  
CVR-nr. 82 74 28 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 16. maj 2024.

Tove Melton  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

## Ledelsepåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holger Petersens Fond.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København N, den 16. maj 2024

### Bestyrelse

Tove Melton  
Bestyrelsesformand

Jesper Laage Kjeldsen  
Bestyrelsesmedlem

Karina Louise Reumert Wagtmann  
Bestyrelsesmedlem

Marie-Claire Qvitzau  
Bestyrelsesmedlem

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til bestyrelsen i Holger Petersens Fond

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holger Petersens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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 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.

København S, den 16. maj 2024

### **Powered-By**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor  
mne24684

## Fondsoplysninger

---

### Fonden

Holger Petersens Fond  
C/O A/S Holger Petersen Holding, Nannasgade 28  
2200 København N

CVR-nr.: 82 74 28 16  
Stiftet: 2. december 1919  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Tove Melton, Bestyrelsesformand  
Jesper Laage Kjeldsen, Bestyrelsesmedlem  
Karina Louise Reumert Wagtmann, Bestyrelsesmedlem  
Marie-Claire Qvitzau, Bestyrelsesmedlem

### Revision

Powered-By  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kay Fiskers Plads 9-11  
2300 København S

## Ledelsesberetning

---

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet består i drift af ejendommen Baldersbæk med den tilhørende plantage.

Årets resultat blev et overskud på 617 t.kr. Bestyrelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Der har i året været legatindtægter for 600 t.kr.

### 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 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 følger denne anbefaling.

- 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 næstformanden for 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 undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.
- 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 med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.
- Fonden følger denne anbefaling.

- 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.
- Fonden følger denne anbefaling.

## Ledelsesberetning

---

2.3.4 Det anbefales, at der årligt 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, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævede organisationsopgaver,
- hvorvidt 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.

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.

*Fonden forklarer*

Hvorfor:

Holger Petersens Fond følger ikke anbefalingen, idet fonden ikke har optaget nævnte redegørelse i fondens ledelsesberetning.

Bestyrelsen i Holger Petersens Fond består i henhold til fondens fundats §3 af fire fødte medlemmer, af hvilke mindst et medlem skal være jurist, og mindst to af medlemmerne skal henhøre til testators familie. Ved udvælgelsen af et bestyrelsesmedlem skal der lægges vægt på, at den pågældende har interesse for testators familie samt for driften af ejendommen Baldersbæk samt herudover besidder en vis økonomisk indsigt.

Bestyrelsen vælger af sin midte og supplerer sig selv.

Sammensætningen af fondsbestyrelsen er baseret på stifters ønske om at bevare stifters ånd i fonden gennem kontinuerlig indflydelse og erfaring fra stifters slægt.

Hvordan:

Idet fonden efter stifters ønske således vægter principper om kontinuerlig indflydelse fra stifters slægt og erfaring højere end Komitéen for god fondsledelses generelle anbefalinger om mangfoldighed i bestyrelsen og uafhængige ledelsesmedlemmer, har fonden valgt ikke at redegøre nærmere for bestyrelsens sammensætning, herunder for dens mangfoldighed.

Fonden følger denne anbefaling.

## Ledelsesberetning

---

### 2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

### 2.5 Udpegningsperiode

- 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

*Fonden forklarer*

Hvorfor:

Fonden følger ikke anbefalingen, idet fondens bestyrelsesmedlemmer i henhold til stifters ønske ikke er på valg.

Fondens fundats fastsætter på baggrund af ønsket om kontinuitet i bestyrelsesarbejdet således ikke nogen udpegningsperiode for fondens bestyrelsesmedlemmer.

Fondens bestyrelse er i henhold til fondens fundats i øvrigt selvsupplerende.

Hvordan:

For at efterkomme stifters ønske, således som dette er kommet til udtryk i fundatsen, har fonden valgt ikke at følge anbefalingen.

*Fonden forklarer*

Hvorfor:

Fonden følger ikke anbefalingen, idet der ikke er fastsat nogen aldersgrænse for hverken medlemmer af stifterfamilien eller øvrige bestyrelsesmedlemmer i fondens fundats.

Hvordan:

På baggrund af stifters ønske om, at der ikke skal gælde en sådan bestemmelse for fonden, har fonden ikke fundet anledning til at indsætte en ny bestemmelse herom.

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

## Ledelsesberetning

---

### 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. Fonden følger denne anbefaling.

### 3 Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Fonden følger denne anbefaling.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte. Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

## Ledelsesberetning

---

### Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik fremgår af fundatsen § 4, og der foretages uddelinger til følgende kategorier i prioriteret orden:

- Vedligeholdelsen af testators og hustrus gravsted
- Driften af "Baldersbæk"
- Slægtninge af testator og dennes hustru
- Handlende, industridrivende, håndværkere, embedsmænd, kunstnere og andre.

Uddelinger på hovedkategorier i 2023:

- 3.000 kr. i legater til støtte til slægtninge af testator Holger Petersen og dennes hustru
- 2.727 kr. til gravstedsvedligeholdelse
- 5.727 kr. i alt

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holger Petersens Fond 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning udgøres af indtægter fra plantagedrift.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger vedrører administration i forbindelse med plantagedrift samt øvrig fondsvirksomhed.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 finansiell 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kunst er indregnet som andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Der afskrives ikke på grunde og kunst.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 år

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hen sættelser til senere uddeling.

### Gældsforpligtelser

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Nettoomsætning	3.885.605	1.788.041
Andre driftsindtægter	600.000	500.000
1 Andre eksterne omkostninger	-4.189.451	-2.248.962
<b>Bruttoresultat</b>	<b>296.154</b>	<b>39.079</b>
2 Personaleomkostninger	-478.071	-495.162
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.898	-8.898
<b>Driftsresultat</b>	<b>-190.815</b>	<b>-464.981</b>
Andre finansielle indtægter	837.942	493.931
Øvrige finansielle omkostninger	-30.000	-1.828.227
<b>Resultat før skat</b>	<b>617.127</b>	<b>-1.799.277</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>617.127</b>	<b>-1.799.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	611.400	0
Henlagt til fremtidige uddelinger	5.727	5.571
Disponeret fra overført resultat	0	-1.804.848
<b>Disponeret i alt</b>	<b>617.127</b>	<b>-1.799.277</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.346.612	1.355.510
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.709	380.709
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.727.321</u>	<u>1.736.219</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	7.832.409	7.209.544
7 Andre tilgodehavender	204.390	204.390
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.036.799</u>	<u>7.413.934</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.764.120</u></b>	<b><u>9.150.153</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.393	1.393
Varebeholdninger i alt	<u>1.393</u>	<u>1.393</u>
Andre tilgodehavender	767.661	650.591
Tilgodehavender i alt	<u>767.661</u>	<u>650.591</u>
Likvide beholdninger	405.985	453.929
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.175.039</u></b>	<b><u>1.105.913</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.939.159</u></b>	<b><u>10.256.066</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	4.000.000	4.000.000
Øvrige lovpligtige reserver	0	4.378.384
Henlagt til uddelinger	50.000	50.000
8 Overført resultat	4.746.255	-243.529
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.796.255</b>	<b>8.184.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	13.982	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.868	56.868
Anden gæld	2.072.054	2.014.343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.142.904	2.071.211
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.142.904</b>	<b>2.071.211</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.939.159</b>	<b>10.256.066</b>

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Øvrige lov- pligtige re- server</u>	<u>Hensat til ud- delinger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	4.000.000	4.378.384	50.000	-243.529	8.184.855
Henlagt af årets resultat	0	0	5.727	611.400	617.127
Overførsel øvrige reserver	0	-4.378.384	0	4.378.384	0
Årets uddelinger	0	0	-5.727	0	-5.727
	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>4.746.255</b>	<b>8.796.255</b>

## Noter

---

### 1. Andre eksterne omkostninger

Fonden anvender administrator til:

- administrationen af fondens ejendom. Administrationshonorar indgår i andre eksterne omkostninger og udgør 175 t.kr. (2022: 161 t.kr.).

- administration af fondens øvrige administrative opgaver. Administrationshonorar indgår i andre eksterne omkostninger og udgør 25 t.kr. (2022: 25 t.kr.)

- forvaltning af fondens værdipapirer. Administrationshonorar indgår i andre eksterne omkostninger og udgør 12 t.kr. (2022: 12 t.kr.)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>478.071</u>	<u>495.162</u>
	<b><u>478.071</u></b>	<b><u>495.162</u></b>
Bestyrelse	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestyrelshonorar på 120.000 kr. er ligeligt fordelt blandt de 4 bestyrelsesmedlemmer.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.898</u>	<u>8.898</u>
	<b><u>8.898</u></b>	<b><u>8.898</u></b>

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2023	2.037.000	2.037.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.037.000</b>	<b>2.037.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-681.490	-672.592
Årets afskrivninger	-8.898	-8.898
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-690.388</b>	<b>-681.490</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>1.346.612</b>	<b>1.355.510</b>
	31/12 2023	31/12 2022
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	380.709	380.709
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>380.709</b>	<b>380.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>380.709</b>	<b>380.709</b>
	31/12 2023	31/12 2022
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	7.832.409	7.209.544
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>7.832.409</b>	<b>7.209.544</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>7.832.409</b>	<b>7.209.544</b>
	31/12 2023	31/12 2022
<b>7. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. januar 2023	204.390	204.390
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>204.390</b>	<b>204.390</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>204.390</b>	<b>204.390</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat på 4.746 t.kr. svarer til den disponible kapital.		
<b>9. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Andre børsnoterede værdipapir er</b>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>7.832.410</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>591.509</u>

## 10. Nærtstående parter

### Transaktioner

Der er udbetalt bestyrelseshonorar på 120 t.kr. til familie, samt 20 t.kr. til familierepræsentanter.

Et bestyrelsesmedlem har i 2023 modtaget 11.600 kr. i rengøringshonorar, hvilket er på markedsvilkår.

Et bestyrelsesmedlem har i 2023 modtaget 6.000 kr. i værtindehonorar, hvilket er på markedsvilkår.

To bestyrelsesmedlemmer har i 2023 taget ophold på Baldersbæk i hver 12 dage. Prisen her har udgjort 325 kr. pr. døgn - svarende til den pris, som øvrige opholdstagerne betaler pr. døgn.