

TEL.: +45 3945 0200
FAX: +45 3945 0202
CVR: 18 9679 01

BHA STATSATORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32 · DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

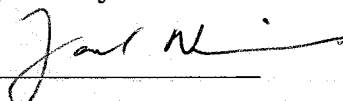
Henning Karmarks Familielegat

**c/o BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32, 2900 Hellerup**

CVR-nr. 11 66 21 88

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på bestyrelsesmødet
Den 15. maj 2018



Dirigent: Jarl Dencker Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Legatoplysninger	4
Ledelsesberetning	5 – 9
Anvendt regnskabspraksis	10 – 12
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017	13
Balance pr. 31. december 2017	14 – 15
Noter	16 – 19

LEDELSESPÅTEGNING

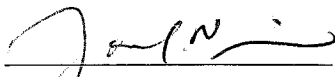

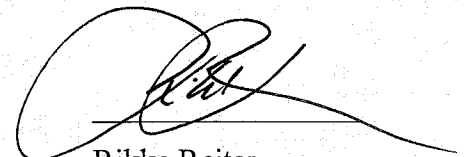
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Henning Karmarks Familielegat.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

København, den 26. april 2018

Bestyrelse
Jarl Dencker Nielsen
Rudolf Sørensen
Rikke Reiter

DEN UAFHÆNGIG REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Henning Karmarks Familielegat og fondsmyndigheden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Karmarks Familielegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 legatet 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 selskabets 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 legatet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Hellerup, den 26. april 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01



Henrik Bojer
statsautoriseret revisor
mne 11684

LEGATOPLYSNINGER**Legatet**

Henning Karmarks Familielegat

Tuborgvej 32

2900 Hellerup

Danmark

CVR nr. 11 66 21 88

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jarl Dencker Nielsen, formand

Rudolf Sørensen

Rikke Reiter

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Legatets formål

Erhvervsmæssige formål

Legatet erhvervsmæssige aktiviteter består af indtægter fra filmafregninger.

Ikke erhvervsmæssige formål

Legatets virksomhed består i stillingtagen til uddelinger i overensstemmelse med fundatsen § 4 samt administration og forvaltning af legatets midler.

De fundatsmæssige formål består i at yde bevillinger til følgende:

1. Legatstifterens forældre, disses efterkommere, samt andre, der i væsentlig grad har været til hjælp og støtte for disse, herunder i forbindelse med pleje og pasning i tilfælde af sygdom eller arbejdsudygtighed. Lige med efterkommere regnes disses ægtefæller, såfremt de lever i ægteskab med den pågældende efterkommer, eller ved dennes død, opfylder dette krav. Lige med efterkommere regnes desuden nævnte ægtefælles særbørn og adoptivbørn.

- Hjælp under og i forbindelse med sygdom og begravelse.
- Hjælp til underhold, uddannelse, køb af virksomhed eller ejendom til egen beboelse.
- Hjælp til uddannelses-, rekreations- og ferieophold eller rejser.
- Hjælp i forbindelse med indgåelse eller opløsning af ægteskab og i øvrigt, hvor en økonomisk støtte af bestyrelsen skønnes rimeligt begrundet.

2. Skulle den legatberettigede personkreds uddø, eller skulle der igennem et længere åremål ikke være behov for økonomisk støtte til den legatberettigede kreds, kan der ydes støtte til andre formål, f.eks.

- almengørende formål, især dansk videnskab
- dansk lægevidenskab
- danske videnskabsmænd, især unge videnskabsmænd, der har brug for hjælp til videre uddannelse og til løsning af videnskabelige opgaver.

3. Legatet kan også tildeles som hædersgave i anledning af modtagerens fortjeneste.

LEDELSESBERETNING - fortsat

Udvikling i regnskabsåret	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ÅRETS RESULTAT	575.545	285.300

Årets resultat er positivt påvirket med t.kr. 531 i forbindelse med tilbagebetaling af skatter for tidligere år, hvilket skyldes en praksisændring vedrørende fradrag for uddelinger til personer, der ikke var fuld skattepligtige til Danmark på uddelingstidspunktet.

Uddelinger

Der er i årets udløb uddelt kr. 2.000.000 (2016 kr. 1.363.089) der efter legatet formål er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kategori 1:		
Jette Stender	0	206.000
Jean-Pierre Gagick	1.000.000	528.545
Bettina Elsebeth Susanne Gagick-Petersen	1.000.000	628.544
Kategori 2:		
Kategori 3:		
Uddelinger i alt	<u>2.000.000</u>	<u>1.363.089</u>

LEDELSESBERETNING - fortsat**Redegørelse for god fondsledelse**

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Med baggrund i beslutninger truffet i bestyrelsen, er det formanden der udtaler sig til offentligheden.	
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.	Der henvises til forretningsordenen §5	
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.	Der henvises til forretningsordenen §2	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.	Der henvises til forretningsordenen §§2-5	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Det årlige møde hos revisoren udgør ligeledes strategi møde og evalueringmøde.	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen For at tilgodese legatets udlodninger i henhold til fundatsen, tilstræbes det at, at bestyrelsen er repræsenteret af et bredt spekter af relevante kvalifikationer	
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 anbefalingen. Ved vakance supplerer bestyrelsen sig selv. I den forbindelse sikrer bestyrelsen grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	

LEDELSESBERETNING - fortsat

<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>Formand: Jarl Dencker Nielsen, 74 år, indvalgt i bestyrelsen 1991, er siden genvalgt. Indeværende valgperiode udløber 2018.</p> <p>Bestyrelsesmedlem: Rikke Reiter, 47 år, indvalgt 2012, er siden genvalgt. Indeværende valgperiode udløber 2018.</p> <p>Bestyrelsesmedlem: Rudolf Sørensen, 72 år, indvalgt 1994, er siden genvalgt. Indeværende valgperiode udløber 2018.</p> <p>Alle bestyrelsesmedlemmer udpeget i henhold til fundats.</p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab</p>	<p>Rudolf Sørensen var eneste medlem af direktionen i dattervirksomhed A/S Henning Karmark opløst efter frivillig likvidation 8/5-2017</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • 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 selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern 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, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • 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. 	<p>Alle bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige.</p>	

LEDELSESBERETNING - fortsat

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.		Der henvises fundats pkt. 3.4	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Bestyrelsesmedlemmer skal udtræde af fondens bestyrelse i forbindelse med bestyrelsesmødet til godkendelse af fondens regnskab for det år, i hvilket de fylder 80 år.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen			
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.		Det årlige møde hos revisoren udgør ligeledes strategi møde og evalueringsmøde.	
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.		Evaluering af bestyrelsesarbejdet pågår løbende med efterfølgende kontakter på telefon eller e-mail.	
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.		Honorarer til bestyrelsesmedlemmer fremgår af årsrapporten for fonden, jf. note 2.	
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.		Ingen Bestyrelsesmedlemmer har modtager honorar.	

Redegørelse for uddelingspolitik

At tilgodese de i fundatsen nævnte personer, kategori 1, således de får størst mulig del i fondsmidlerne.

Forventet udvikling

Det forventes, at legatets erhvervmæssige resultat for 2018 vil være positivt, mens resultatet for de ikke erhvervmæssige aktiviteter for 2018 vil ligge på niveau med 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er bestyrelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke Legatets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Henning Karmarks Familielegat er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C, samt legatets fundats.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervsmæssig og ikke-erhvervsmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i årsregnskabslovens § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervsmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervsmæssige resultat.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde legatet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at legatet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af indtægter fra filmrettigheder der indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter administrations- og bestyrelses honorar.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af legatet.

Af- og nedskrivninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Resultat af tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Fondsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Filmrettigheder 5 år

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, der måles til børskursen på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Egenkapital

Legatets bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af legatformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af uddelingsrammen samt overført resultat.

UDELINGER

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med legatets formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med legatets formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår via fragår via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af en eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervsmæssig aktivitet:			
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	0	125.646
Nettoomsætning		41.613	34.247
Resultat af erhvervsmæssig aktivitet		<u>41.613</u>	<u>159.893</u>
Ikke erhvervsmæssig aktivitet:			
Personaleomkostninger	2	46.000	21.000
Andre eksterne omkostninger		55.730	36.403
Resultat af ikke erhvervsmæssig aktivitet		<u>-101.730</u>	<u>-57.403</u>
Af- og nedskrivninger	3	20.000	10.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-80.117	92.490
Finansielle indtægter	4	153.638	316.939
Finansielle omkostninger	5	24.956	84.473
RESULTAT FØR SKAT		48.565	324.956
Skat af årets resultat (indtægt)	6	-526.980	39.656
ÅRETS RESULTAT		<u><u>575.545</u></u>	<u><u>285.300</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udmøntede uddelinger		2.000.000	1.363.089
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		0	125.646
Regulering af uddelingsrammen		0	394.000
Overført resultat		<u>-1.424.455</u>	<u>-1.597.435</u>
		<u><u>575.545</u></u>	<u><u>285.300</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2017

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2016</u> <u>kr.</u>
Filmrettigheder	7	70.000	90.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>70.000</u>	<u>90.000</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		0	915.847
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>0</u>	<u>915.847</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		70.000	1.005.847
Andre tilgodehavender		41.487	82.718
Udskudt skatteaktiv	8	300	0
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>41.787</u>	<u>82.718</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>5.389.667</u>	<u>7.568.428</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>940.491</u>	<u>314</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.371.945</u>	<u>7.651.460</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.441.945</u>	<u>8.657.307</u>

BALANCE pr. 31. december 2017 - fortsat

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Grundkapital		1.459.783	1.459.783
Uddelingsrammen		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		2.916.739	4.341.194
EGENKAPITAL I ALT	9	6.376.522	7.800.977
Hensættelse til udskudt skat	10	0	1.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	1.000
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	767.578
Skat		5.623	38.671
Anden gæld		59.800	49.081
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		65.423	855.330
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		65.423	855.330
PASSIVER I ALT		6.441.945	8.657.307
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomhed</u>		
A/S Henning Karmark opløst efter frivillig likvidation	0	125.646
<u>Note 2 - Personaleomkostninger</u>		
Bestyrelses honorar	16.000	21.000
Administrations honorar	30.000	0
	<u>46.000</u>	<u>21.000</u>
<u>Note 3 - Af- og nedskrivninger</u>		
Immaterielle anlægsaktiver, filmrettigheder	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
<u>Note 4 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomhed	0	290.389
Øvrige finansielle indtægter	153.638	26.550
	<u>153.638</u>	<u>316.939</u>
<u>Note 5 - Finansielle omkostninger</u>		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>24.956</u>	<u>84.473</u>
<u>Note 6 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	5.623	38.671
Regulering af skat tidligere år	- 531.303	- 15
Regulering af udskudt skat	- 1.300	1.000
	<u>- 526.980</u>	<u>39.656</u>

Regulering af skat tidligere år vedrører tilbagebetaling af skat i forbindelse med praksisændring, vedrørende fradrag for uddellinger til personer, der ikke var fuld skattepligtige til Danmark.

NOTER - fortsat

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
<u>Note 7 - Immaterielle anlægsaktiver, filmrettigheder</u>		
Kostpris, primo	100.000	0
Tilgang til kostpris	0	100.000
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	10.000	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo	<u>30.000</u>	<u>10.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>90.000</u></u>
<u>Note 8 - Udskudt skatteaktiv</u>		
Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle anlægsaktiver	<u><u>- 300</u></u>	<u><u>0</u></u>

NOTER - fortsat

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
Note 9 - Egenkapital		
Grundkapital primo/ultimo	1.459.783	1.459.783
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo	0	7.290.201
Årets nedskrivning/opskrivning	0	125.646
Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed	0	- 7.415.847
Saldo ultimo	0	0
Uddelingsrammen:		
Saldo primo	2.000.000	0
Overført i regnskabsåret ved udlodning fra tilknyttet virksomhed	0	1.606.000
Udmøntede uddelinger i regnskabsåret	- 2.000.000	- 1.363.089
Henlagt af årets overskud	2.000.000	1.757.089
	2.000.000	2.000.000
Overført resultat:		
Saldo primo	4.341.194	128.782
Overført til uddelingsrammen ved udlodning fra tilknyttet virksomhed	0	- 1.606.000
Overført af årets resultat	- 1.424.455	- 1.597.435
Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed	0	7.415.847
Saldo ultimo	2.916.739	4.341.194
EGENKAPITAL I ALT	6.376.522	7.800.977
Note 10 - Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle anlægsaktiver	0	1.000

NOTER - fortsat**Note 11 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Note 12 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

Ingen.

Transaktioner:

Bortset fra normalt administrationshonorar og bestyrelsesvederlag, har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelsesmedlemmer.