

Lilly og Herbert Hansens Fond

Jelshøjvej 38, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 10 55 45 00

Årsrapport 2017



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse inkl. uddelingsramme	13
Noter	14

Ledespåtegning

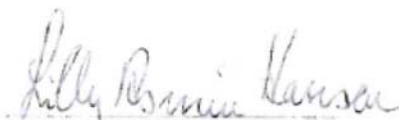
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Lilly og Herbert Hansens Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, den 24. maj 2018
Bestyrelsen:



Lilly Asmin Hansen
formand



Flemming Adamsen



Bjarne Strikert



Birgitte Asmin Schurizek

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilly og Herbert Hansens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2017 samt af resultatet af fondens 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

- ▶ 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 konklusion 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 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.

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.

Aarhus, den 24. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Vesterholm
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10157

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Lilly og Herbert Hansens Fond
Adresse, postnr. by	c/o Læge Lilly Asmin Hansen Jelshøjvej 38 8270 Højbjerg
CVR-nr.	10 55 45 00
Stiftet	17. september 1987
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lilly Asmin Hansen Flemming Adamsen Bjarne Strikert Birgitte Asmin Schurizek
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, at ejendommen Store Torv 6/Rosensgade 11, Aarhus C, udlejes ved indgåelse af lejemål på sædvanlige markedsvilkår, idet præference dog gives til lejere, der ønsker at udøve lægegering eller lægelige formål i øvrigt.

Det er fondens formål ved donation at tjene lægelige formål og interesser i videste forstand.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed om bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde,

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke 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.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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.	Ja	
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.	Ja	
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.	Ja	
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 en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.	Ja	
Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.		
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk		Anbefalingen bliver ikke fulgt, da der er to ud af 4 bestyrelsesmedlemmer, der har tilknytning til stifters familie. De øvrige bestyrelsesmedlemmer har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år. Det er bestyrelsens vurdering, at det er væsentligt for at kunne varetage fondens formål at besidde et indgående kendskab til driften af fondens ejendom, samt have et indgående kendskab til stifterens ønsker i relation til legattildelinger.
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.		Anbefalingen følges ikke da bestyrelsens medlemmer ikke udpeges for en tidsbegrænset periode. Det vurderes, at en funktionsperiode på 4 år er for kort tid i forhold til fondens virke.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Anbefalingen følges ikke, da der ikke er fastsat en aldersgrænse. Bestyrelsen vurderer, at en fast aldersgrænse ikke er relevant for et bestyrelsesmedlems funktionsduelighed.
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.	Ja	
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.	Ja	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
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.	Ja	
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.	Ja	

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret den 25. november 2015. Fondens bestyrelse har på grundlag af vedtægterne fastlagt en uddelingspolitik, der overordnet tjener lægelige formål og interesser i videste forstand, fortrinsvis til gavn for praktiserende læger. Formålet er således almenyttigt.

Fondens uddelinger besluttet på mindst ét årligt bestyrelsesmøde. Af de årlige bestyrelsesmøder udgør et årsmøde, hvor årsrapporten behandles.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens bestyrelse, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål.

Der er i 2017 foretaget uddelinger på 610.100 kr. For det kommende år har bestyrelsen fastsat en uddelingsramme på 1.000.000 kr.

Ledelsesberetning

Bestyrelse

Formand Lilly Asmin Hansen, født i 1924, indtrådt i bestyrelsen den 28. december 1986. Lilly Asmin Hansen har været valgt som formand to gange.

- ▶ Har ingen ledelseshverv.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, da medlemmet var medstifter af fonden samt bestyrelsesmedlem i mere end 12 år.

Flemming Adamsen, født i 1945, indtrådt i bestyrelsen den 17. december 1996.

- ▶ Bestyrelsesmedlem i Garverigrunden Erhverv A/S.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, grundet mere end 12 års medlemskab i bestyrelsen.

Advokat Bjarne Strikert, født i 1952, indtrådt i bestyrelsen den 17. december 1996.

- ▶ Eneejer og direktør i STRIKERT advokatfirma ApS.
- ▶ Bestyrelsesformand i Lars Helboe A/S, Nordic Bulk Company A/S, Nordic Grain & Seed A/S, Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S, S.E.S. Holding A/S, Klartboard ApS, Skanlej Maskinudlejning A/S
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, grundet mere end 12 års medlemskab i bestyrelsen.

Birgitte Asmin Schurizek, født i 1950, indtrådt i bestyrelsen den 11. december 2015.

- ▶ Har ingen ledelseshverv.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, da medlemmet er knyttet til stifters familie.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende, og for regnskabsåret 2018 forventes der et positivt resultat.

Ved regnskabsårets udløb er fondens ejendom opskrevet til dagsværdi, hvorefter fondens egenkapital udgør i alt 29.541.895 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der påvirker resultatet for 2017 eller den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2017	2016
Nettoomsætning	2.514.466	2.277.625
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	-587.279	-806.197
Andre eksterne omkostninger	-464.843	-536.771
Bruttoresultat	1.462.344	934.657
2 Personaleomkostninger	-99.747	-103.700
5 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.816	-119.708
Resultat af primær drift	1.236.781	711.249
3 Finansielle omkostninger	-31.091	-36.286
Resultat før skat	1.205.690	674.963
4 Skat af årets resultat	-13.100	-2.700
Årets resultat	<u>1.192.590</u>	<u>672.263</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Konsolidering af grundkapital	0	0
Overført til uddelingsramme	1.000.000	600.000
Overført resultat	192.590	72.263
	<u>1.192.590</u>	<u>672.263</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2017	2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
5 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	35.000.000	11.109.464
Anlægsaktiver i alt	<u>35.000.000</u>	<u>11.109.464</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	3.729	32.847
Periodeafgrænsningsposter	26.995	36.986
	<u>30.724</u>	<u>69.833</u>
Likvide beholdninger	<u>1.549.670</u>	<u>865.362</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.580.394</u>	<u>935.195</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>36.580.394</u></u>	<u><u>12.044.659</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	18.732.755	0
Overført resultat	8.579.278	8.386.688
Uddelingsramme	1.929.862	1.539.962
Egenkapital i alt	<u>29.541.895</u>	<u>10.226.650</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	5.460.297	163.600
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.460.297</u>	<u>163.600</u>
Gældsforpligtelser		
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	201.856	356.504
Kortfristede gældsforpligtelser		
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	154.648	148.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.330	29.885
Huslejedeposita	793.636	885.258
Anden gæld	375.732	234.234
	<u>1.376.346</u>	<u>1.297.905</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.578.202</u>	<u>1.654.409</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>36.580.394</u></u>	<u><u>12.044.659</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9 Nærtstående parter
10 Vederlag til ledelsen
11 Legatarfortegnelse

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse inkl. uddelingsramme

kr.	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Uddelingsramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	0	8.386.688	1.539.962	10.226.650
Årets uddelinger	0	0	0	-610.100	-610.100
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	192.590	1.000.000	1.192.590
Årets opskrivning	0	18.732.755	0	0	18.732.755
Egenkapital 31. december 2017	300.000	18.732.755	8.579.278	1.929.862	29.541.895

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilly og Herbert Hansens Fond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Fonden har ændret i anvendt regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af ejendommen, for at få et retvisende billede af fondens egenkapital og balancesum. Dette medfører følgende ændring til indregning og måling:

1. Fondens ejendom måles fremover til dagsværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Det har følgende virkning på fondens balancesum, der stiger med 24.016 t.kr. og fondens egenkapital, der stiger med 18.733 t.kr. pr. 31. december 2017, mens udskudt skat er forøget med 5.283 t.kr. Sammenligningstallene er uændret.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør årets lejeindtægter fra ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelseshonorar m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris. Der afskrives ikke på grunde. Efterfølgende måles grunde og bygninger ved opskrivning til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi opgøres med en afkastbaseret cashflow-model, hvor de fremtidige pengestrømme tilbagediskonteres til nutidsværdi med et givet afkastkrav. Afkastkravet fastsættes med udgangspunkt i oplyste afkastkrav på sammenlignelige ejendomme i samme geografiske område

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Uddelingsramme

Der er etableret en hensættelse til uddelinger, benævnt uddelingsramme, som muliggør at bestyrelsen kan vedtage og udbetale uddelinger i løbet af regnskabsåret. Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, men denne nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Hvert år på fondens årsmøde evaluerer bestyrelsen hensættelsens størrelse.

Reserve for opskrivning

Reserven omfatter opskrivninger af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der henføres til opskrivningen.

Skat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskatning som følge af, at det er fondets hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt i fremtiden.

Udskudt skat, bortset fra udskudt skat vedrørende hensættelser til senere uddeling, måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, og leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provener efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	94.570	98.676
Andre omkostninger til social sikring	5.177	5.024
	<u>99.747</u>	<u>103.700</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	7.427	0
Prioritetsrenter	23.652	31.268
Øvrige renteomkostninger	12	94
Rentetillæg restskat	0	4.924
	<u>31.091</u>	<u>36.286</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2017	2016		
4 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0		
Regulering udskudt skat	13.100	2.700		
	<u>13.100</u>	<u>2.700</u>		
5 Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	30.594	13.160.393		
Tilgang	0	0		
Kostpris 31. december 2017	<u>30.594</u>	<u>13.160.393</u>		
Opskrivninger pr. 1. januar 2017	0	0		
Årets opskrivning	0	24.016.352		
Opskrivning pr. 31. december 2017	<u>0</u>	<u>24.016.352</u>		
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	30.594	2.050.929		
Afskrivninger	0	125.816		
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	<u>30.594</u>	<u>2.176.745</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>35.000.000</u>		
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017, hvis opskrivning ikke havde været foretaget		<u>10.983.648</u>		
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2016		<u>29.500.000</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	<u>356.504</u>	<u>154.648</u>	<u>201.856</u>	<u>0</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.				
Ingen.				
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 357 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 35.000 t.kr.				

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fonds nærtstående parter består af fondens bestyrelse og administrator.

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2017
DACAS A/S	Administrationsaftale	Administrationshonorar fra fonden	62.890 kr.
STRIKERT advokatfirma	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert er ejer af STRIKERT advokatfirma	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	50.000 kr.
Flemming Adamsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	37.000 kr.
Birgitte Asmin Schurizek	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	35.000 kr.

10 Vederlag til ledelsen

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fonds ledelse består af fire bestyrelsesmedlemmer, herunder en bestyrelsesformand.

Vederlag til fondens ledelse udgør:

	2017	2016
Vederlag til Bjarne Strikert	50.000	60.000
Vederlag til Flemming Adamsen	37.000	60.000
Vederlag til Birgitte Asmin Schurizek	35.000	38.500
Vederlag til Lilly Asmin Hansen	0	0
	<u>122.000</u>	<u>158.500</u>

11 Legatarfortegnelse

Uddelingstype	Beløb	Kommentar
Filip Jansåker, effekten af pivmecillinam	40.000	Kontant
Berit Lilienthal Heitmann, forebyggelse af sygdom hos børn	89.000	Kontant
Fie Juhl Vojdeman, kursus i epidemiologisk forskningsmetoder	27.100	Kontant
Johanne Brinch Larsen, diagnostik diskusprolaps	50.000	Kontant
Michael Lyng Pedersen, diabetes i den grønlandske befolkning	54.000	Kontant
Global Medical Aid, medicinal udstyr til 3. verdenslande	150.000	Kontant
Læger uden grænser	200.000	Kontant
Fondens samlede uddelinger for året	<u>610.100</u>	