

Lilly og Herbert Hansens Fond

Thyrasgade 38, 8260 Viby J

CVR-nr. 10 55 45 00

Årsrapport 2018





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse inkl. uddelingsramme	14
Noter	15

Ledespåtegning

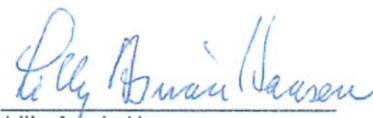
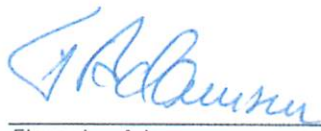
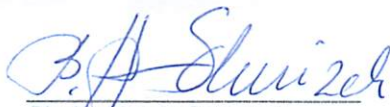
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Lilly og Herbert Hansens Fond.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Aarhus, den 27. maj 2019
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 2018, 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 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, udfører 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 27. maj 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Vesterholm
statsaut. revisor
mne10157



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn
Adresse, postnr. by

Lilly og Herbert Hansens Fond
c/o DACAS
Thyrasgade 4
8260 Viby J

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

10 55 45 00
17. september 1987
Aarhus
1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand Lilly Asmin Hansen
Flemming Adamsen
Bjarne Strikert
Birgitte Asmin Schurizek

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er fondens formål, at ejendommen Store Torv 6/Rosengade 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.

Med udgangspunkt i formålsbestemmelserne giver fonden blandt andet støtte til:

- Gennemførelse af lægevidenskabelige forskningsprojekter, specielt inden for almen medicin.
- Korterevarende uddannelse på udenlandske institutioner eller universiteter, hvor opholdet skønnes at være af betydning for udvikling og forskning i almen medicin.
- Som en anerkendelse af særlig værdifuld indsats.

Dette støtter fonden ikke:

- Der gives ikke støtte til deltagelse i kongresser.
- Udlandsophold uden videnskabeligt indhold støttes ikke.
- Der gives ikke støtte til oversættelse, til trykning eller særtryk.

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 interessenterne 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 gennemsænkkelig 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. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.	Ja	
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 godfundsledelse.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.

Med udgangspunkt i formålsbestemmelserne giver fonden blandt andet støtte til:

- Gennemførelse af lægevidenskabelige forskningsprojekter, specielt inden for almen medicin.
- Korterevarende uddannelse på udenlandske institutioner eller universiteter, hvor opholdet skønnes at være af betydning for udvikling og forskning i almen medicin.
- Som en anerkendelse af særlig værdifuld indsats.

Dette støtter fonden ikke:

- Der gives ikke støtte til deltagelse i kongresser.
- Udlandsophold uden videnskabeligt indhold støttes ikke.
- Der gives ikke støtte til oversættelse, til trykning eller særtryk.

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 2018 foretaget uddelinger på 1.033.100 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.

- ▶ Enejer 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 2019 forventes der et positivt resultat.

Fondens ejendom blev ved udgangen af 2017 opskrevet til dagsværdi, hvorefter fondens egenkapital udgør i alt 29.052.345 kr. pr. 31. december 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der påvirker resultatet for 2018 eller den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2018	2017
Nettoomsætning	2.550.018	2.514.466
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	-609.215	-587.279
Andre eksterne omkostninger	-752.390	-401.593
Bruttoresultat	1.188.413	1.525.594
2 Personaleomkostninger	-124.439	-162.997
5 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-340.866	-125.816
Resultat af primær drift	723.108	1.236.781
3 Finansielle omkostninger	-24.608	-31.091
Resultat før skat	698.500	1.205.690
4 Skat af årets resultat	-154.950	-13.100
Årets resultat	543.550	1.192.590
Forslag til resultatdisponering		
Konsolidering af grundkapital	0	0
Overført til uddelingsramme	103.238	1.000.000
Overført resultat	440.312	192.590
	543.550	1.192.590

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
5 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	36.056.567	35.000.000
Anlægsaktiver i alt	36.056.567	35.000.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	3.000	3.729
Periodeafgrænsningsposter	27.154	26.995
	30.154	30.724
Likvide beholdninger	222.674	1.549.670
Omsætningsaktiver i alt	252.828	1.580.394
AKTIVER I ALT	36.309.395	36.580.394
PASSIVER		
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	18.565.016	18.732.755
Overført resultat	9.187.329	8.579.278
Uddelingsramme	1.000.000	1.929.862
Egenkapital i alt	29.052.345	29.541.895
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	5.615.247	5.460.297
Hensatte forpligtelser i alt	5.615.247	5.460.297
Gældsforpligtelser		
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	40.835	201.856
Kortfristede gældsforpligtelser		
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	161.021	154.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.238	52.330
Huslejedeposita	748.707	793.636
Anden gæld	601.002	375.732
	1.600.968	1.376.346
Gældsforpligtelser i alt	1.641.803	1.578.202
PASSIVER I ALT	36.309.395	36.580.394

- 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 2018	300.000	18.732.755	8.579.278	1.929.862	29.541.895
Årets uddelinger	0	0	0	-1.033.100	-1.033.100
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	440.312	103.238	543.550
Årets opskrivning	0	-167.739	167.739	0	0
Egenkapital 31. december 2018	300.000	18.565.016	9.187.329	1.000.000	29.052.345

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilly og Herbert Hansens Fond for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er 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 posterings 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

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	47.746	94.570
Bestyrelshonorar	72.750	63.250
Andre omkostninger til social sikring	3.943	5.177
	<u>124.439</u>	<u>162.997</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	8.885	7.427
Prioritetsrenter	15.723	23.652
Øvrige renteomkostninger	0	12
	<u>24.608</u>	<u>31.091</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	<u>154.950</u>	<u>13.100</u>
	<u>154.950</u>	<u>13.100</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018	30.594	13.160.393
Tilgang	0	1.397.433
Kostpris 31. december 2018	30.594	14.557.826
Opskrivninger pr. 1. januar 2017	0	24.016.352
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning pr. 31. december 2017	0	24.016.352
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	30.594	2.176.745
Afskrivninger	0	340.866
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	30.594	2.517.611
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	36.056.567
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018, hvis opskrivning ikke havde været foretaget		12.040.215
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2018		29.500.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	201.856	161.021	40.835	0

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Udskudt skat vedrørende hensættelse til senere uddeling, som er fratrukket i den skattepligtige indkomst, udgør 215 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 202 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 36.057 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	2018
DACAS A/S	Administrationsaftale	Administrationshonorar fra fonden	39.562 kr.
STRIKERT advokatfirma	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert er ejer af STRIKERT advokatfirma	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	286.144 kr.
Flemming Adamsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	38.500 kr.
Birgitte Asmin Schurizek	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar	53.500 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:

	2018	2017
Vederlag til Bjarne Strikert	50.000	50.000
Vederlag til Flemming Adamsen	38.500	37.000
Vederlag til Birgitte Asmin Schurizek	53.500	35.000
Vederlag til Lilly Asmin Hansen	0	0
	<u>142.000</u>	<u>122.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11 Legatarfortegnelse

Uddelingstype	Beløb	Kommentar
Anders Elkær Jensen: Evaluering af dit hjertes fremtid	150.000	Kontant
Sofie Sand Jensen: Utero Exposure to Glucocorticoids and Onset of Puberty	26.000	Kontant
Sofie Bjerring Antonsen: Mind Body Syndrome Therapy for the Treatment of Chronic Pain	50.000	Kontant
Ruth Kirk Ertmann: Fødselsdepression – Opsporing i almen praksis af gravide med særlig risiko	150.000	Kontant
Helen Grås Højgaard: Et valg for livet. Screenede borgers oplevelse og efterlevelse af at tage forebyggende medicin for hjerte-karsygdomme	75.000	Kontant
Pernilla G. Borggaard: Bedside ultrasonography in acute patients with suspected kidney involment	60.000	Kontant
Ida Marie Lund Holm: Screening af højrisikopatienter for tavs forkammerflimren	114.000	Kontant
Kristina Thorsteinsson: Cannabis i graviditeten – giver det anledning til dårligere kognitiv function hos barnet	50.000	Kontant
Manja Dahl Jensen: Befolkningens opvejning af gavn og skade ved medicinsk screening	56.100	Kontant
Global Medical Aid: Indsamling af brugbar medicin og genanvendeligt hospitalsudstyr til at donere til tredje verdens lande	100.000	Kontant
Camilla Lundgreen Duus: Kursusophold i Krakow som led i semester om Global Public Health	5.000	Kontant
Gitte Færk: Coordinated care plan across sectors for patients with allergy and allergic comorbidities	150.000	Kontant
Bo Henrik Jakobsen: Simulering af KOL som del af rygestop eller forebyggelse af rygestart	47.000	Kontant
Fondens samlede uddelinger for året	<u>1.033.100</u>	