

Lilly og Herbert Hansens Fond

Thyrasgade 4, 8260 Viby J

CVR-nr. 10 55 45 00

Årsrapport 2023

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	15
Noter	16
Noter	18
Noter	19

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023 for Lilly og Herbert Hansens Fond.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023.

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

Aarhus, den 27. juni 2024
Bestyrelsen:

Karen-Marie Schurizek-Antonsen formand

Bjarne Strikert

Birgitte Anthonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilly og Herbert Hansens Fond for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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.

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

4

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Lilly og Herbert Hansens Fond
Adresse, postnr. by	c/o DACAS Thyrasgade 4 8260 Viby J
CVR-nr.	10 55 45 00
Stiftet	18. december 1986
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Formål	Foreninger, legater og fonde med sygdomsbekæmpende, sociale og velgørende formål
Bestyrelse	Formand Karen-Marie Asmin Schurizek Birgitte Anthonsen Bjarne Strikert
Revision	EY 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 juni 2020 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 17 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af juni 2020 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 principper for ekstern kommunikation, som imødekommer 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	
2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	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 undertagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarelig 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 og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	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 blandt andet 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 godfondsledelse.dk	Ja	
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 direktions 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, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	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 almennyttigt.

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.

Ledelsesberetning

Der er i 2023 foretaget uddelinger på 850.000 kr. For det kommende år har bestyrelsen fastsat en uddelingsramme på 1.000.000 kr.

Bestyrelse

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, Skanlej Maskinudlejning A/S, Haverne A/S, Haverne II A/S.
- ▶ Bestyrelsesmedlem i Y-MatTec A/S.
- ▶ Betragtes ikke som uafhængig, grundet mere end 12 års medlemskab i bestyrelsen.

Karen-Marie Asmin Schurizek, født i 1977, indtrådt i bestyrelsen den 22. april 2021.

- ▶ CHRO Louisiana Museum of Modern Art.
- ▶ Betragtes som uafhængig.

Birgitte Anthonsen, født i 1949, indtrådt i bestyrelsen den 30. juni 2023.

- ▶ Speciallæge i almen medicin.
- ▶ Bestyrelsesmedlem i Svanevig Hospice.
- ▶ Nykøbing Falster Kunstforening.
- ▶ Betragtes som uafhængig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der påvirker resultat for 2023 eller den økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2023	2022
Nettoomsætning	3.103.000	2.622.576
Andre driftsindtægter	12.735	0
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	-934.559	-783.212
2 Andre eksterne omkostninger	-557.475	-572.956
Bruttoresultat	1.623.701	1.266.408
3 Personaleomkostninger	-136.933	-130.583
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-529.572	-460.054
Resultat af primær drift	957.196	675.771
Finansielle indtægter	33.709	0
4 Finansielle omkostninger	-374.441	-287.327
Resultat før skat	616.464	388.444
5 Skat af årets resultat	321.600	-85.500
Årets resultat	938.064	302.944
Forslag til resultatdisponering		
Overført til uddelingsramme	850.000	150.000
Overført resultat	88.064	152.944
	938.064	302.944

Fonden har efter regnskabsårets udløb foretaget uddelinger for i alt 500.000 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2023	2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	44.468.977	44.636.819
Driftsmidler	1.194	5.513
Anlægsaktiver i alt	44.470.171	44.642.332
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	99.314	578.919
Periodeafgrænsningsposter	35.109	31.331
	134.423	610.250
Likvide beholdninger	1.902.145	1.814.119
Omsætningsaktiver i alt	2.036.568	2.424.369
AKTIVER I ALT	46.506.739	47.066.701

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Grundkapital	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	17.726.321	17.894.060
Overført resultat	8.139.779	7.883.976
Uddelingsramme	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	27.166.100	27.078.036
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	5.469.600	5.791.200
Hensatte forpligtelser i alt	5.469.600	5.791.200
Gældsforpligtelser		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	12.409.118	12.544.933
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.409.118	12.544.933
Kortfristede gældsforpligtelser		
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	236.240	511.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.438	278.307
Huslejedeposita	805.704	786.025
Anden gæld	69.539	76.518
	1.461.921	1.652.532
Gældsforpligtelser i alt	13.871.039	14.197.465
PASSIVER I ALT	46.506.739	47.066.701

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter
- 10 Vederlag til ledelsen
- 11 Legatarfortegnelse

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse inkl. udelingsramme

kr.	Grundkapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Udelingsramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	17.894.060	7.883.976	1.000.000	27.078.036
Årets udelinger		0	0	-850.000	-850.000
Overført, jf. resultatdisponering		0	88.064	850.000	938.064
Overført til reserver for opskrivning		-167.739	167.739	0	0
Egenkapital 31. december 2023	<u>300.000</u>	<u>17.726.321</u>	<u>8.139.779</u>	<u>1.000.000</u>	<u>27.166.100</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilly og Herbert Hansens Fond for 2023 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valg IAS 11/IAS 18.

Nettoomsætningen som udgør årets lejeindtægter fra ejendomme, indregnes når overgang af de væsentligste fordele og risici til lejer har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter- og omkostninger.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Efterfølgende måles grunde og bygninger ved opskrivning til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen eller dagsværdi med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og øvrige restværdier vedrørende ejendomme.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af akti-
vets forventede brugstid:

Bygninger	100 år
Installationer	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

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

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdien af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 aconto-skatter.

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrasket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer

	2023	2022
2 Andre eksterne omkostninger		
Vederlag til administrator	38.284	37.086
	<u>38.284</u>	<u>37.086</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	73.975	67.500
Bestyrelseshonorar	62.500	62.500
Andre omkostninger til social sikring	458	583
	<u>136.933</u>	<u>130.583</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	4	24.108
Øvrige renteudgifter	0	147
Prioritetsrenter	336.120	248.020
Låneomkostninger	24.635	15.051
Andre finansielle omkostninger	13.682	0
	<u>374.441</u>	<u>287.326</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	321.600	-85.500
	<u>321.600</u>	<u>-85.500</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023	52.193	24.804.373
Tilgang	0	357.413
Kostpris 31. december 2023	52.193	25.161.786
Opskrivninger pr. 1. januar 2023	0	24.016.352
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning pr. 31. december 2023	0	24.016.352
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	46.682	4.183.906
Afskrivninger	4.317	525.255
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	50.999	4.709.161
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.194	44.468.977
Regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023, hvis opskrivning ikke havde været foretaget		22.726.052
Offentlig ejendomsvurdering 2022		29.500.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	12.645.358	236.240	12.409.118	9.676.255
	12.645.358	236.240	12.409.118	9.676.255

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 12.645 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 44.469 t.kr.

9 Nærtstående parter

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

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2023
STRIKERT advokatfirma	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert er ejer af STRIKERT advokatfirma	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	492.810 kr.
Flemming Adamsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar og øvrige assistance	44.000 kr.
Birgitte Anthonsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar og øvrige assistance	20.000 kr.
Karen-Marie Schurizek-Antonsen	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelseshonorar og øvrige assistance	35.000 kr.
Mellemværende med nærtstående parter	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2023
STRIKERT advokatfirma	Bestyrelsesmedlem Bjarne Strikert er ejer af STRIKERT advokatfirma	Advokatbistand og bestyrelseshonorar	232.188 kr.

10 Vederlag til ledelsen

Den erhvervsdrivende fond Lilly og Herbert Hansens Fonds ledelse har i 2023 bestået af fire bestyrelsesmedlemmer, herunder en bestyrelsesformand.

Vederlag til fondens ledelse udgør:

	2023	2022
Vederlag til STRIKERT advokatfirma	40.000	82.500
Vederlag til Flemming Adamsen	25.000	25.000
Vederlag til Birgitte Anthonsen	12.500	0
Vederlag til Karen-Marie Schurizek-Antonsen	25.000	37.500
	<u>102.500</u>	<u>145.000</u>

11 Legatarfortegnelse

Uddelingstype	Beløb	Kommentar
Henrik Løvendahl Jørgensen	100.000	Kontant
Henriette Ladegård Skov	100.000	Kontant
Malene Egelund Jacobsen	200.000	Kontant
Simon Graff	150.000	Kontant
Frida Greek Kofod	100.000	Kontant
Sophie Felding Goul	200.000	Kontant
Fondens samlede uddelinger for året	<u>850.000</u>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bjarne Strikert

Bestyrelse

På vegne af: Lilly og Herbert Hansens Fond

Serienummer: 6f7dfdf2-cd7e-43eb-a15d-3e73a2701e7e

IP: 91.197.xxx.xxx

2024-06-28 06:07:53 UTC



Birgitte Anthonsen

Bestyrelse

På vegne af: Lilly og Herbert Hansens Fond

Serienummer: 4ff4955e-4e5f-46a4-ad87-1055fcea6bce

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-06-30 16:30:17 UTC



Karen-Marie Schurizek-Antonsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Lilly og Herbert Hansens Fond

Serienummer: 26b2b8ca-4505-40e3-8d8a-c82784b406b5

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-07-01 08:23:24 UTC



Henry Vesterholm

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ec10f84c-8f53-4f53-8333-619996dca897

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-01 08:35:38 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>