

Brødrene Hartmanns Fond
CVR-nr. 31 76 78 14

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter	11

Fondsoplysninger

Brødrene Hartmanns Fond
c/o Plesner Advokatfirma
Amerika Plads 37
2100 København Ø
CVR-nr.: 31 76 78 14
Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon: 51 74 30 62

Internet: www.hartmannfonden.dk

E-mail: sekretariatet@hartmannfonden.dk

Bestyrelse

Peter-Ulrik Plesner (formand)

Birgitte Hartmann

Steen Pehrson

Stephen Horner

Henrik Smith

Revision

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Brødrene Hartmanns Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

København, den 13. maj 2014

Bestyrelse



Peter Ulrik Plesner
formand



Birgitte Hartmann



Steen Pehrson



Stephen Horner



Henrik Smith

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Brødrene Hartmanns Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brødrene Hartmanns Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af fejlinformation til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. maj 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Faarborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

Fondens primære formål er at yde bistand i form af legater eller lån til sociale, humanitære, kulturelle, uddannelsesmæssige eller videnskabelige formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat blev et overskud på 994 t.kr. mod et overskud i 2012 på 24.277 t.kr. Resultatet foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Der er i årets løb foretaget 56 uddelinger for et samlet beløb på 4.802 t.kr. mod 59 uddelinger for et samlet beløb på 4.138 t.kr. i 2012.

For 2014 forventes ligeledes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Brødrene Hartmanns Fond har med henvisning til årsregnskabslovens § 111, stk. 2 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Fonden har fravalgt skemapligten i årsregnskabsloven, idet dette vurderes at give et mere retvisende billede af fondens aktiviteter.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger forbundet med drift af fondens sekretariat, herunder gage, honorarer til behandling af uddelinger samt øvrig administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ferieboliger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil tidspunktet, hvor aktivet er taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldige uddelinger

Skyldige uddelinger vedrører uddelinger vedtaget af bestyrelsen og meddelt til modtageren, men endnu ikke udbetalt.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Renteindtægter, bankkonti		124.804	19
Renteindtægter, obligationer		877.521	1.352
Formidlingshonorar		37.975	0
Udbytte af værdipapirer		350.650	299
Realiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer		(363.840)	(324)
Urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer		409.790	1.312
Udbytte fra tilknyttet virksomhed		7.500.000	7.900
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed efter skat		(6.751.053)	15.012
Porteføljeafkast		2.185.847	25.570
Administrationsomkostninger	1	(773.343)	(748)
Bestyrelseshonorar		(412.500)	(413)
Omkostninger vedrørende ferieboliger	2	(26.623)	(72)
Gevinst ved afhændelse af feriebolig og kunst		35.856	378
Årsafgift til Erhvervsstyrelsen		(15.000)	(15)
Årets resultat før skat		994.237	24.700
Skat af årets resultat	3	0	(423)
Årets resultat		994.237	24.277
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		994.237	
Disponibelt resultat		994.237	
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(6.751.054)	
Overført til næste år		7.745.291	
		994.237	

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Ferieboliger		385.220	1.289
Kunst		0	95
Materielle anlægsaktiver	4	385.220	1.384
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5	94.587.916	101.339
Udskudt skatteaktiv		0	0
Finansielle anlægsaktiver		94.587.916	101.339
Anlægsaktiver		94.973.136	102.723
Tilgodehavende renter		175.833	611
Tilgodehavende skat		27.212	25
Andre tilgodehavender		27.483	1.401
Tilgodehavender		230.528	2.037
Værdipapirer		63.731.649	63.781
Likvide beholdninger		13.256.147	7.889
Omsætningsaktiver		77.218.324	73.707
Aktiver		172.191.460	176.430

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grundkapital		39.908.627	39.909
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		29.649.541	36.400
Overført resultat		<u>101.336.593</u>	<u>98.393</u>
Egenkapital	6	<u>170.894.761</u>	<u>174.702</u>
Skyldige uddelinger		593.863	1.003
Anden gæld	7	<u>702.836</u>	<u>725</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.296.699</u>	<u>1.728</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.296.699</u>	<u>1.728</u>
Passiver		<u>172.191.460</u>	<u>176.430</u>
Nærtstående parter	8		

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Administrationsomkostninger		
Gager og lønninger	303.888	297
Øvrige omkostninger	<u>469.455</u>	<u>451</u>
	773.343	748
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Omkostninger vedrørende ferieboliger		
Afskrivninger	7.843	38
Ejendomsskatter	18.780	28
Øvrige omkostninger	<u>0</u>	<u>6</u>
	26.623	72
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>423</u>
	0	423
	Ferie-	Kunst
	boliger	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2013	1.614.479	95.000
Afgang	<u>(1.088.080)</u>	<u>(95.000)</u>
Kostpris 31. december 2013	526.399	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	(325.701)	0
Årets afskrivninger	(7.843)	0
Akkumulerede afskrivninger vedrørende afgang	<u>192.365</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	(141.179)	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	385.220	0
Kontant ejendomsværdi ifølge den senest foretagne offentlige vurdering	<u>880.000</u>	

Noter

	<u>kr.</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	
Kostpris 1. januar 2013	64.938.375
Kostpris 31. december 2013	64.938.375
Nettoopskrivninger 1. januar 2013	36.400.594
Udbytte	(7.500.000)
Årets resultat for 2013	748.947
Nettoopskrivninger 31. december 2013	29.649.541
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	94.587.916

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed omfatter:

B.H.F. INVEST A/S, 100%

	<u>Grund- kapital t. kr.</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning t. kr.</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt t. kr.</u>
6. Egenkapital				
Egenkapital 1. januar 2013	39.909	36.400	98.393	174.702
Årets resultat	0	(6.751)	7.745	994
Uddelinger	0	0	(4.801)	(4.801)
Egenkapital 31. december 2013	39.909	29.649	101.337	170.895

	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Uddelinger kan specificeres således:		
Uddelinger til foreninger og institutioner mv.	4.351.878	4.138
Hartmann-priserne	450.000	0
	4.801.878	4.138

7. Anden gæld

Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	31.287	10
Feriepengeforpligtelser	42.375	35
Andre skyldige omkostninger	<u>629.174</u>	<u>680</u>
	<u>702.836</u>	<u>725</u>

8. Nærtstående parter

Brødrene Hartmanns Fonds nærtstående parter omfatter bestyrelsesmedlemmer i fonden.

Der har ikke været væsentlige transaktioner mellem fonden og nærtstående parter.