



E.R. Rasmussens Fond

Årsregnskab 2019

CVR-nr. 13 71 83 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Regnskabsopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for E.R. Rasmussens Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2019.

København, den 12. juni 2020

Bestyrelse

Klaus Søgaard

Niels Jørgen Pedersen

Poul Bobach

Torben Evald

Jens Nedergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i E.R. Rasmussens Fond

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den lov om fonde og visse foreninger og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Vi har revideret årsregnskabet for E.R. Rasmussens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

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 og fundatsens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger og fundatsen, samt den beskrevne regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. Fejlinformation 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusioner 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske standarder om revision og yderligere krav ifølge danske 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 revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne 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 fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

København, den 12. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mark Philip Beer

Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

E.R. Rasmussens Fond
Axeltorv 2
1609 København V

CVR-nr.: 13 71 83 18
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Klaus Søgaard
Niels Jørgen Pedersen
Poul Bobach
Torben Evald
Jens Nedergaard

Advokat

Advokatfirma Gorrissen Federspiel
Advokat Klaus Søgaard
Axeltorv 2
1609 København V

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Bank

Danske Forvaltning
Lersø Parkallé 100
2100 København Ø

Beretning

Fondens formål

Fondens formål er at yde støtte til anerkendelsesværdige foretagender eller at gennemføre nyttige gennemprøvede opfindelser indenfor handel, håndværk, industri, landbrug (herunder gartneribrug) og fiskeri i Danmark.

Støtten kan ydes til enkeltpersoner som til foreninger, aktieselskaber og institutioner. Støtten ydes i form af udlån på fordelagtige vilkår eller som uddeling.

Årets resultat og egenkapital

Årsregnskabet for 2019 for E.R. Rasmussens Fond udviser et resultat på DKK 14.740.822 samt en fondskapital på DKK 127.295.412.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af fondens økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet samt denne beretning.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke i tiden efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt har forrykket fondens økonomiske stilling.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger, som følger af lov om fonde og visse foreninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i DKK.

Indtægter

Indtægter fra obligationer periodiseres pr. balancedagen. Udbytte af aktier medtages i resultatopgørelsen på udlodningstidspunktet. Renteindtægter af gældsbeviser indtægtsføres på betalingstidspunktet.

Kursavancer/-tab

Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab på værdipapirer medtages i resultatopgørelsen.

Realiserede kursavancer på gældsbeviser medtages i resultatopgørelsen på afdragstidspunktet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på gældsbeviser.

Fondsskat

Skat af årets resultat opgøres med 22 % af fondens resultat under hensyntagen til ikke skattepligtige indtægter og udgifter.

Under kortfristede gældsforpligtelser opføres den del af de beregnede aktuelle skatter, der på balancedagen ikke er betalt.

Uddelinger

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

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeningsbeviser, værdiansættes til kursværdi på balancedagen.

Gældsbeviser værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte gældsbeviser. Gældsbeviser værdiansættes under hensyn til værdien i handel og Wandel til kurs 40.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Renteindtægter		2.041.593	1.998.670
Aktieudbytte		1.427.999	1.433.755
Afkast investeringsforeningsbeviser		287.637	738.928
Indbetalt på tidligere afskrevne fordringer		33.500	61.500
Realiseret kursavance, gældsbeviser		686.974	425.726
Kursregulering værdipapirer, bunden kapital		13.760.213	-11.472.575
Kursregulering værdipapirer, disponibel kapital		-15.952	15.011
Indtægter		18.221.964	-6.798.985
Bestyrelshonorarer		-140.000	-140.000
Administrationsomkostninger		-344.882	-330.794
Omkostninger		-484.882	-470.794
Resultat før tab på gældsbeviser		17.737.082	-7.269.779
Tab på gældsbeviser		-372.104	-400.000
Nedskrivning nye gældsbeviser		-1.107.000	-870.000
Resultat før skat		16.257.978	-8.539.779
Skat af årets resultat		-1.517.156	-70.489
Årets resultat		14.740.822	-8.610.268

Resultatdisponering

Overført af årets resultat til bunden fondskapital		521.902	933.077
Kursregulering værdipapirer, bunden fondskapital		13.760.213	-11.472.575
Overført til bunden fondskapital		14.282.115	-10.539.498
Uddelinger		230.000	425.000
Overført af årets resultat til disponibel fondskapital		228.707	1.504.230
Overført til disponibel fondskapital		458.707	1.929.230
		14.740.822	-8.610.268

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Værdipapirer		114.334.391	99.639.085
Likvide beholdninger		220	2.231
Mellemregning, disponibel fondskapital		521.902	933.082
Bundne aktiver		114.856.513	100.574.398
Værdipapirer		3.838.368	3.890.143
Gældsbeviser		3.644.296	3.736.381
Likvide beholdninger		5.584.878	4.110.251
Tilgodehavende renter		673.826	737.960
Tilgodehavende fondsskat		-527.948	918.736
Mellemregning, bunden fondskapital		-521.902	-933.082
Disponible aktiver		12.691.518	12.460.389
Aktiver		127.548.031	113.034.787

Passiver

Bunden fondskapital	1	114.856.513	100.574.398
Disponibel fondskapital	2	12.438.899	12.210.192
Fondskapital		127.295.412	112.784.590
Bestyrelseshonorarer		140.000	140.000
Revision og regnskabsmæssig assistance		72.250	72.250
Mellemregning Gorrison Federspiel		40.369	37.947
Gældsforpligtelser		252.619	250.197
Passiver		127.548.031	113.034.787

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1 Bunden fondskapital		
Saldo 1. januar	100.574.398	111.113.896
Overført af årets resultat	14.282.115	-10.539.498
Saldo 31. december	114.856.513	100.574.398
der sammensætter sig således:		
Værdipapirer	114.334.391	99.639.085
Likvide beholdninger	220	2.231
Mellemregning, disponibel fondskapital	521.902	933.082
	114.856.513	100.574.398
2 Disponibel fondskapital		
Saldo 1. januar	12.210.192	10.705.962
Overført af årets resultat	228.707	1.504.230
Saldo 31. december	12.438.899	12.210.192
der sammensætter sig således:		
Værdipapirer	3.838.368	3.890.143
Gældsbeviser	3.644.296	3.736.381
Tilgodehavende renter	673.826	737.960
Tilgodehavende fondskat	-527.948	918.736
Likvide beholdninger	5.584.878	4.110.251
Gældsforpligtelser	-252.619	-250.197
Mellemregning, bunden fondskapital	-521.902	-933.082
	12.438.899	12.210.192

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.”

Jens Nedergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-591562512739

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-06-12 09:52:49Z

NEM ID 

Klaus Søgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-461074202357

IP: 185.58.xxx.xxx

2020-06-12 10:03:54Z

NEM ID 

Torben Lützhøft Evald

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-778713008777

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-06-12 11:50:09Z

NEM ID 

Poul Bobach

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-258473396082

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-06-13 08:59:20Z

NEM ID 

Niels Jørgen Toft Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-522972753427

IP: 37.97.xxx.xxx

2020-06-16 09:23:38Z

NEM ID 

Mark Philip Beer

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:12085484

IP: 83.136.xxx.xxx

2020-06-16 10:07:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QSCV5-75FEQ-B27MX-10KD2-LAFV1-QP2L7

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 tidsstemplet 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/validate>