



E.R. Rasmussens Fond

Årsregnskab 2022

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

København, den 17. maj 2023

Bestyrelse

Klaus Søgaard

Poul Bobach

Ejnar Schultz

Torben Evald

Jens Nedergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med nødvendige tilpasninger. 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. 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.

København, den 17. maj 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Olsson
Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

E.R. Rasmussens Fond
Axeltorv 2
1609 København V

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

Bestyrelse

Klaus Søgaard
Poul Bobach
Torben Evald
Jens Nedergaard
Ejnar Schultz

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

Ledelsesberetning

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 2022 for E.R. Rasmussens Fond udviser et resultat på TDKK -5.911 samt en fondskapital på TDKK 146.120.

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, herunder:

- Udarbejdelse af ledelsesberetning
- Indarbejdelse af resultatdisponering.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

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.

Regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på gældsbeviser.

Fondsskat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ved opgørelse af den skattemæssige avance på porteføljeaktier anvendes lagerprincippet.

Uddelinger

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

Balancen

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 vandel til kurs 40.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Renteindtægter		1.992.925	2.057.716
Aktieudbytte		1.376.872	1.361.805
Afkast investeringsforeningsbeviser		493.225	110.062
Indbetalt på tidligere afskrevne fordringer		82.000	64.000
Realiseret kursavance, gældsbeviser		449.455	535.068
Kursregulering værdipapirer, bunden kapital		-7.361.859	22.879.295
Kursregulering værdipapirer, disponibel kapital		-148.224	-414.475
Indtægter		-3.115.606	26.593.471
Bestyrelsehonorarer		-140.000	-140.000
Administrationsomkostninger		-389.320	-369.483
Omkostninger		-529.320	-509.483
Resultat før tab på gældsbeviser		-3.644.926	26.083.988
Tab på gældsbeviser		-134.400	-760.100
Nedskrivning nye gældsbeviser		-2.070.000	-1.198.500
Resultat før skat		-5.849.326	24.125.388
Skat af årets resultat		-61.807	-5.555.223
Årets resultat		-5.911.133	18.570.165

Resultatdisponering

Overført af årets resultat til bunden fondskapital		0	0
Kursregulering værdipapirer, bunden fondskapital		-7.361.859	22.879.295
Overført til bunden fondskapital		-7.361.859	22.879.295
Uddelinger		0	0
Overført af årets resultat til disponibel fondskapital		1.450.726	-4.309.130
Overført til disponibel fondskapital		1.450.726	-4.309.130
		-5.911.133	18.570.165

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Obligationer		44.629.185	52.725.806
Aktier		85.044.548	82.648.594
Investeringsbeviser		6.438.165	8.154.067
Likvide beholdninger		56.776	2.064
Mellemregning, disponibel fondskapital		12.047	12.049
Bundne aktiver		136.180.721	143.542.580
Obligationer		43.225	1.943.719
Aktier		3.208.501	3.243.134
Investeringsbeviser		411.897	504.858
Gældsbeviser		3.934.252	2.988.288
Likvide beholdninger		1.115.123	4.165.004
Tilgodehavende renter		906.117	912.425
Tilgodehavende fondsskat		514.863	0
Tilgodehavende, øvrige		189.000	0
Mellemregning, bunden fondskapital		-12.047	-12.049
Disponible aktiver		10.310.931	13.745.379
Aktiver		146.491.653	157.287.960
Passiver			
Bunden fondskapital	1	136.180.721	143.542.580
Disponibel fondskapital	2	9.939.350	8.488.624
Fondskapital		146.120.071	152.031.204
Bestyrelshonorarer		140.000	140.000
Revision og regnskabsmæssig assistance		80.000	76.500
Mellemregning Gorrison Federspiel		37.500	37.500
Anden gæld		114.082	0
Fondsskat		0	5.002.756
Gældsforpligtelser		371.582	5.256.756
Passiver		146.491.653	157.287.960

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Bunden fondskapital		
Saldo 1. januar	143.542.580	120.663.285
Overført af årets resultat	-7.361.859	22.879.295
Saldo 31. december	<u>136.180.721</u>	<u>143.542.580</u>
der sammensætter sig således:		
Værdipapirer	136.111.898	143.528.467
Likvide beholdninger	56.776	2.064
Mellemregning, disponibel fondskapital	12.047	12.049
	<u>136.180.721</u>	<u>143.542.580</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Disponibel fondskapital		
Saldo 1. januar	8.488.624	12.797.754
Overført af årets resultat	1.450.726	-4.285.971
Saldo 31. december	<u>9.939.350</u>	<u>8.511.783</u>
der sammensætter sig således:		
Værdipapirer	3.663.623	5.691.711
Gældsbeviser	3.934.252	2.988.288
Tilgodehavende renter	906.117	912.425
Tilgodehavende fondsskat	514.863	0
Tilgodehavende, øvrige	189.000	0
Likvide beholdninger	1.115.123	4.165.004
Gældsforpligtelser	-371.582	-5.233.597
Mellemregning, bunden fondskapital	-12.047	-12.049
	<u>9.939.349</u>	<u>8.511.782</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."

Klaus Søgaard

Bestyrelsesformand

På vegne af: E.R. Rasmussens Fond

Serienummer: cbc9fb60-220e-445f-85fe-45606ccdbb0d

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-05-17 20:10:07 UTC



Ejnar Schultz

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: E. R. Rasmussens Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-250064037650

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-18 06:27:21 UTC



Torben Lützhøft Evald

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: E. R. Rasmussens Fond

Serienummer: 5ff6acff-a3b6-4de6-95d0-21e0cddcf2d3

IP: 217.71.xxx.xxx

2023-05-18 06:45:27 UTC



Jens Nedergaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: E.R. Rasmussens Fond

Serienummer: 13c6f0bb-ec54-4d0b-ada5-3581bcb6a47d

IP: 109.56.xxx.xxx

2023-05-19 21:00:34 UTC



Poul Bobach

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: E.R. Rasmussens Fond

Serienummer: 94e0ff77-b7d5-4348-a369-a4ea4316dfb5

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-05-22 08:30:22 UTC



Jens Olsson

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 67bdfb8c-d7db-4de0-befa-b36e7dee892b

IP: 83.136.xxx.xxx

2023-05-22 08:36:34 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 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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>