Heinrich og Laurine Jessens Fond

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 25 22 69 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 28/5 2015

Jens Munk Plum
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om fonden	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	13

pwc

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Heinrich og Laurine Jessens Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2014.

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

København, den 28. maj 2015

Bestyrelse

Erik Mohr Mersing formand	Frank R. Andersen	Jørgen Rosenlund Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Heinrich og Laurine Jessens Fond.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heinrich og Laurine Jessens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 28. maj 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Wraae Holm
statsautoriseret revisor

Helle Rugaard
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Heinrich og Laurine Jessens Fond c/o Kromann Reumert Sundkrogsgade 5 2100 København Ø CVR-nr.: 25 22 69 17 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Administrator	Advokat Jens Munk Plum
Bestyrelse	Erik Mohr Mersing, formand Frank R. Andersen Jørgen Rosenlund Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Fondens formål

Erhvervsmæssige formål

Fondens erhvervsmæssige virksomhed vedrører dattervirksomheden HLJ Industri A/S.

Ikke-erhvervsmæssige formål

Den fondsmæssige virksomhed består i uddelinger i overensstemmelse med fundatsen samt forvaltning af fondens midler.
Det fundatsmæssige formål er at yde hjælp til mennesker, der må anses for værdige og trængende. Inden for denne ramme skal personer, der er syge eller gamle og sådanne, hvis økonomiske kår ikke svarer til deres opdragelse og stilling i øvrigt, have fortrinsret. Hjælpen kan også have form af støtte til projekter, herunder inden for organisationer m.m., hvis formål er at yde hjælp til sådanne personer.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 32.265.349, og fondens balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 285.720.809.

Årets overskud fra den erhvervsmæssige aktivitet, der vedrører dattervirksomheden HLJ Industri A/S, udgør for regnskabsåret 2014 DKK 31.191.103 (2013: DKK 14.010.819).

Årets overskud fra den ikke-erhvervsmæssige aktivitet udgør for regnskabsåret 2014 DKK 1.074.246 (2013: DKK 650.129). Årets resultat er påvirket af kursreguleringer (tab) på værdipapirer.

Fonden er, med accept fra Civilstyrelsen, i året blevet sammenlagt med Grosserer Hans Jensenius William Jeppesen og hustru Mathilde Emilie, født Heuckendorff's legat for værdige trængende. Sammenlægningen har pr. 1. april 2014 tilført fonden obligationer med kursværdi DKK 1.159.376 og bankindestående med DKK 107.551 hvor DKK 1.159.376 er bundet på fondens grundkapital og DKK 106.129 er overført til de frie midler.

Årets overskud fra den ikke-erhvervsmæssige aktivitet kan specificeres således:

	2014	2013
Renteindtægter	3.014.336	2.916.300
Andre eksterne omkostninger	-972.767	-692.184
Personaleomkostninger	-410.000	-410.000
	1.631.569	1.814.116
Kursreguleringer	-557.323	-1.163.987
Ordinært resultat før skat	1.074.246	650.129

I henhold til fundatsen § 7.3 er der af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med DKK 29.133.780.

Ledelsesberetning

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 4.752.454 (2013: 3.789.719), der efter fondens formål er fordelt således:

		TDKK
Faste legatydelser til enkeltpersoner		580
Engangshjælp til enkeltpersoner		1.181
Tilskud til projekter:		
Beboerrådgivningen i ABK Tåstrup	150	
Beboerrådgivningen Avedøre Stationsby Syd	45	
Red Barnet	15	
ADHD-foreningen	100	
Kirkens korshærs sociale hjælpearbejde	25	
Ungdomskredsen	115	
Dansk Brystkræft Organisation	75	
Sammenslutningen af unge med handicap	90	
Børnehjertefonden	200	
Danmarks Psoriasis forening	174	
Landsforeningen Autisme	259	
Landsforeningen af Polio-, Trafik- og Ulykkesskadede	25	
Handicappede børns ferie	40	
Børnecancerfonden	376	
Dansk Handicap Forbund	200	
Dansk blindesamfund	217	
Landsforeningen LEV	184	
Dansk Fibromyalgi Forening	25	
PowerFunFyn	13	
Schleroseforeningen	50	
Danner	25	
Foreningen cancerramte børn	150	
Støtte til Soldater og Pårørende	150	
Randers Krisecenter	20	
Samvirkende Menighedsplejer	20	
Behandlingshjemmet Baunegård	30	
Boligselskabet Friheden	20	
New-Age-Curling Fyn	30	
LOKK	56	
Den Selvejende Institution HovedHuset	30	
Medusa Krisecenter	20	
Beboerrådgivningen i Globen	15	
Andelsboligforeningen Beringsgaard	20	
Foreningen til støtte for mødre og børn	20	
Hjernetumor Foreningen	35	
Julemærkefonden	25	3.044
		4.805
Uddelt i 2013 modtaget retur i 2014		-53
		4.752

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Erhvervsmæssig aktivitet:			
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		31.191.103	14.010.819
Resultat af erhvervsmæssig aktivitet		**31.191.103**	**14.010.819**
Ikke erhvervsmæssig aktivitet:			
Andre eksterne omkostninger		-972.767	-692.184
Bruttoresultat		**-972.767**	**-692.184**
Personaleomkostninger	1	-410.000	-410.000
Resultat før finansielle poster		**-1.382.767**	**-1.102.184**
Finansielle indtægter	2	3.014.336	2.916.300
Finansielle omkostninger	3	-557.323	-1.163.987
Resultat af ikke erhvervsmæssig aktivitet		**1.074.246**	**650.129**
Resultat før skat		**32.265.349**	**14.660.948**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**32.265.349**	**14.660.948**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Konsolidering af fondsformuen	29.133.780	11.346.832
Regulering af uddelingsrammen	6.000.000	0
Uddelinger	4.752.454	3.789.719
Overført resultat (disponibel kapital)	-7.620.885	-475.603
	32.265.349	**14.660.948**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder (erhvervsmæssig aktivitet)	4	215.450.984	185.759.881
Finansielle anlægsaktiver		**215.450.984**	**185.759.881**
Anlægsaktiver		**215.450.984**	**185.759.881**
Andre tilgodehavender		1.333.667	1.200.613
Tilgodehavender		**1.333.667**	**1.200.613**
Værdipapirer	5	**68.370.342**	**68.062.887**
Likvide beholdninger		**827.123**	**2.102.888**
Omsætningsaktiver		**70.531.132**	**71.366.388**
Aktiver		**285.982.116**	**257.126.269**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Grundkapital (bunden kapital)		1.459.376	300.000
Konsolidering af fondsformuen (bunden kapital)		274.561.962	245.428.182
Uddelingsrammen		6.000.000	0
Overført resultat (disponibel kapital)		3.699.471	11.214.227
Egenkapital	6	**285.720.809**	**256.942.409**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.595	116.984
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.904	13.125
Anden gæld		52.808	53.751
Kortfristede gældsforpligtelser		**261.307**	**183.860**
Gældsforpligtelser		**261.307**	**183.860**
Passiver		**285.982.116**	**257.126.269**
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	410.000	410.000
	410.000	**410.000**
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Vederlag til kommiteret	150.000	150.000
Bestyrelse	260.000	260.000
	410.000	**410.000**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**0**	**0**
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	3.014.336	2.916.300
	3.014.336	**2.916.300**
3 Finansielle omkostninger		
Tab samt kursreguleringer værdipapirer	557.323	1.163.987
	557.323	**1.163.987**
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Indestående 1. januar	185.759.881	173.249.062
Årets resultat i HLJ Industri A/S	31.191.103	14.010.819
Modtaget udbytte i året - overført til fri kapital	-1.500.000	-1.500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**215.450.984**	**185.759.881**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HLJ Industri A/S	København	14.840.000	100%	215.450.984	31.191.103
				215.450.984	31.191.103

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
5 Værdipapirer		
Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger	68.370.342	68.062.887
	68.370.342	**68.062.887**

6 Egenkapital

	Grundkapital (bunden kapital)	Konsolidering af fondsformuen (bunden kapital)	Uddelingsrammen	Overført resultat (disponibel kapital)	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
2014					
Egenkapital 1. januar	300.000	245.428.182	0	11.214.227	256.942.409
Nettoeffekt som følge af fusion efter sammenlægningsmetoden	1.159.376	0	0	106.129	1.265.505
Årets resultat	0	29.133.780	6.000.000	-7.620.885	27.512.895
Egenkapital 31. december	**1.459.376**	**274.561.962**	**6.000.000**	**3.699.471**	**285.720.809**
2013					
Egenkapital 1. januar	300.000	234.081.350	0	11.689.830	246.071.180
Årets resultat	0	11.346.832	0	-475.603	10.871.229
Egenkapital 31. december	**300.000**	**245.428.182**	**0**	**11.214.227**	**256.942.409**

7 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Heinrich & Laurine Jessens Fonds nærstående parter omfatter følgende:	HJL Industri A/S, som ejes 100% af Heinrich & Laurine Jessens Fond

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heinrich og Laurine Jessens Fond er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Det er som følge af fondsaktiviteten og fundatsen valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen, balancen og noter med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

I henhold til ÅRL § 111, stk 2, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervsmæssig og ikke-erhvervsmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervsmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervsmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervsmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde. Fondsskatten, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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 sandsyligt, at den kommer til beskatning, som følge af, at det er fondens hensigt fortsat at uddele alle indtjente gevinster 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.
Reguleringen af kapitalandele i dattervirksomheden føres under egenkapitalens post "konsolidering af fondsformuen" (bunden)

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser, samt konsolidering af fondsformuen i henhold til fundatsen.

Den disponible egenkapital består af henlæggelser til senere uddelinger, samt overført resultat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Bevilgede uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Henlæggelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.