

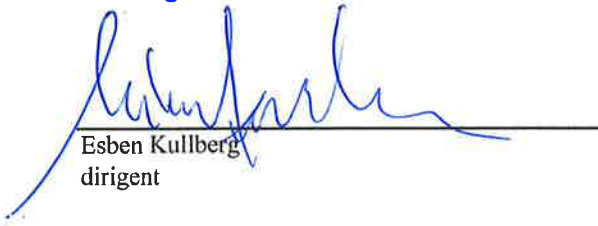
Helvegs Fond

Vejlbjergvej 8 A
8240 Risskov

CVR-nr.: 30 81 59 20

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde
den 19 / 3 2017



Esben Kullberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-5
 Selskabsoplysninger.....	 6
Ledelsesberetning.....	7
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016 for Helvegs Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om erhvervsdrivende fonde og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

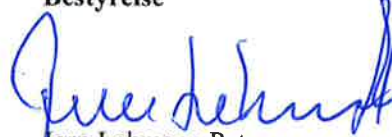
Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Risskov, den 1. marts 2017

Daglig ledelse

Esben Kullberg

Bestyrelse

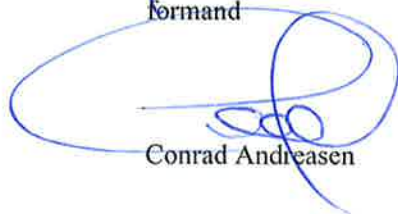


Jørn Lehmann Petersen
formand

Erik Bo Sørensen



Bent B. Mikkelsen



Conrad Andreasen



Kirsten Fabian



Lars Pedersen



Else Marie Schultz Markvorsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Helvegs Fond

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helvegs Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på noten i regnskabet vedrørende "Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling". Det fremgår heraf, at der kan være stor usikkerhed forbundet med målingen af udlejningsejendommen på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsbrugerne 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 daglige 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen 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 krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 1. marts 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Poul Borghus

statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Helvegs Fond
Vejlbjergvej 8 A
8240 Risskov

Telefon: 86 20 85 70

CVR-nr.: 30 81 59 20

Stiftet: 16. marts 2007

Hjemstedskommune: Århus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørn Lehmann Petersen (formand)
Erik Bo Sørensen
Bent B. Mikkelsen
Conrad Andreassen
Kirsten Fabian
Lars Pedersen
Else Marie Schultz Markvorsen

Daglig ledelse

Esben Kullberg

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Kannikegade 4-6
8000 Århus C.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter er i lighed med tidligere år direkte og indirekte at støtte og iværksætte aktiviteter og foretage investeringer af enhver art, som forbedrer mulighederne for ligeværd og ligeværdighed i alle livets forhold.

Fonden ejer ejendommen Vejlbjergvej 8 A, Risskov og udlejer denne til Foreningsfællesskabet Ligeværd, som har samme formål som fonden selv.

Desuden uddeler fonden af de disponible midler støtte til tiltag, der er til gavn for ligeværd og ligeværdighed i den udstrækning, at udlodningen ligger inden for fondens formål i øvrigt.

Fonden følger Erhvervsstyrelsen anbefalinger for god fondsledelse. Bestyrelsen har på fondens hjemmeside redegjort for bestyrelsens stillingtagen disse anbefalinger. Linket til fondens hjemmeside er www.ligevaerd.dk/6357.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der kan være en væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af fondens investeringsejendom på grund af den pris- og salgmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på tkr. 61. Der hensættes tkr. 60 til udlodning til almennyttigt formål, og der overføres således tkr. 1 til de frie reserver.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	96.015	51.010
Af- og nedskrivninger	-22.506	-22.506
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	73.509	28.504
Finansielle indtægter	3.247	0
Finansielle omkostninger	-15.878	-20.437
ÅRETS RESULTAT	<u>60.878</u>	<u>8.067</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Uddelinger	60.000	5.000
Overført resultat	878	3.067
Disponeret i alt	<u>60.878</u>	<u>8.067</u>

Balance

Note		2016 kr.	2015 kr.
	AKTIVER		
1	Grunde og bygninger	2.932.106	2.954.612
	Materielle anlægsaktiver	<u>2.932.106</u>	<u>2.954.612</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.932.106</u>	<u>2.954.612</u>
	Periodeafgrænsningsposter	1.601	1.526
	Tilgodehavender	<u>1.601</u>	<u>1.526</u>
	Likvide beholdninger	<u>82.656</u>	<u>26.734</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>84.257</u>	<u>28.260</u>
	AKTIVER	<u>3.016.364</u>	<u>2.982.872</u>
	PASSIVER		
	Fondskapital	300.000	300.000
	Henlagt til uddelinger	204.259	154.259
	Overført resultat	29.978	29.101
2	EGENKAPITAL	<u>534.237</u>	<u>483.360</u>
3	Gæld til realkreditinstitutter	759.683	836.102
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>759.683</u>	<u>836.102</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	74.000	75.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.354	30.782
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.620.089	1.557.628
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.722.443</u>	<u>1.663.410</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.482.126</u>	<u>2.499.513</u>
	PASSIVER	<u>3.016.364</u>	<u>2.982.872</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Grunde og bygninger		
<i>Kostpris, primo</i>	3.067.142	3.067.142
<i>Kostpris, ultimo</i>	3.067.142	3.067.142
 Af- og nedskrivninger, primo	112.530	90.024
Årets af- og nedskrivninger	22.506	22.506
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	135.036	112.530
 <i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	2.932.106	2.954.612
 2 Egenkapital		
<i>Fondskapital</i>		
Fondskapital	300.000	300.000
	300.000	300.000
 <i>Overkurs ved emission</i>		
Hensættelser primo	154.259	152.259
Årets hensættelser	60.000	5.000
Tilbageført uddelinger vedrørende tidligere år	0	45.000
Årets udlodninger	-10.000	-48.000
	204.259	154.259
 <i>Overført resultat</i>		
Overført tidligere år	29.101	26.034
Overført årets resultat	878	3.067
	29.978	29.101
 3 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	447.000	540.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	312.683	296.102
<i>Langfristet del</i>	759.683	836.102
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	74.000	75.000
	833.683	911.102

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 833.683, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 2.932.106.

Til sikkerhed for fondens samlede engagement med Danske Bank, har fonden udstedt ejerpantebrev i fast ejendom på kr. 1.500.000.

Noter

Note	2016	2015
	kr.	kr.
5	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling	
	Der kan være en væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af fondens investeringsejendom på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Der er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter ved udleje af ejendom. Indregning sker, når lejen er forfalden i henhold til huslejekontrakter.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursreguleringer af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Fondsskat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Uddelinger

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

Uddelinger, der er besluttet på balancedagen, men ikke kundgjort over for modtager, anses for at være henlagt til senere uddeling. Da fonden ikke er forpligtet over for modtager på balancetidspunktet, indregnes uddelingerne som en særskilt post under den disponible egenkapital.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

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