

Sct Georgs Fonden

CVR-nummer 22 08 57 19

Årsrapport 2007

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens primære formål er at fremme enhver form for socialt og humanitært arbejde inden for Sct. Georgs Gildernes rammer.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 1.183.841 imod et underskud på kr. 182.413 i regnskabsåret 2006.

Fonden er i konkrete retssager dømt til at tilbagebetale for meget opkrævet husleje tidligere år. Årets underskud kan direkte relateres til disse tilbagebetalinger (kr. 842.960) samt omkostninger relateret til de gennemførte retssager.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter udløbet af regnskabsåret er Fonden dømt ved Byretten til tilbagebetaling af t.kr. 165 i for meget opkrævet husleje i konkret sag. Sagen er efterfølgende anket til Landsretten.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2007 for Sct. Georgs Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Helsingør den 23. september 2008

Bestyrelse

Johan Evensen
Formand

Peer Szöcs
Næstformand

Mogens Tangaa-Andersen

Torben Lindholm

Johan Kjeldgaard

Revisionspåtegning

Til fondsbestyrelsen for Sct. Georgs Fonden:

Vi har revideret årsrapporten for Sct. Georgs Fonden for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007, omfattende ledelsesberetning, ledelsespåtegning, regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Fondsbestyrelsens ansvar for årsrapporten

Fondens bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 23. september 2008

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer as
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sct. Georgs Fonden for 2007 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører, uanset forfaldstidspunkt.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat uanset tidspunktet for skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelsen til udskudt skat er således udtryk for, at der ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst er foretaget skattemæssige afskrivninger og nedskrivninger, der afviger fra de regnskabsmæssige, samt at der i årsregnskaberne er foretaget regnskabsmæssige reservationer, der først får skattemæssig virkning på et senere tidspunkt.

Hensættelsen til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt virksomhedens aktiver og passiver realiseres til regnskabsmæssig værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ved målingen af grunde og bygninger skelnes der mellem ejendomme, hvor der kan være knyttet en overleveringspligt af ejendommene til kommunerne og ejendomme som ikke har tilknyttet denne risiko for overlevering.

Der er nogle kommuner, der mener at de har ret til at få ejendommene i deres kommune overdraget til en værdi svarende til belåningen i ejendommen. Det er valgt at afskrive disse ejendomme ned til en værdi modsvarende belåningen i ejendommene, hvorfor årets afskrivninger vil modsvare årets afdrag på gæld i de enkelte ejendomme. Der henvises i øvrigt til noterne, hvor det er omtalt, at Fonden er part i sag ved Højesteret, som kommer til at afklare problemstillingen.

Fondens øvrige ejendomme værdiansættes til skønnet markedsværdi. Der foretages årligt en individuel værdiansættelse af samtlige disse ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende/skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gæld

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2007	2006
Lejeindtægter	5.895.153	6.554.185
Driftsomkostninger	2.109.387	1.926.340
Bruttofortjeneste	3.785.766	4.627.845
Andre eksterne omkostninger	2.023.582	2.152.612
1 Personaleomkostninger	72.047	48.042
2 Afskrivninger	998.179	669.368
Resultat af primær drift	691.958	1.757.823
Finansielle indtægter	18.429	24.829
Finansielle omkostninger	1.894.228	1.965.065
Resultat før skat	(1.183.841)	(182.413)
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	(1.183.841)	(182.413)
Resultatdisponering:		
Overført af årets resultat	(1.183.841)	(182.413)
Overført til opskrivningshenlæggelse vedr. ejendomme	0	0
Disponeret	(1.183.841)	(182.413)

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Grunde og bygninger	36.549.006	37.547.185
4 Materielle anlægsaktiver	36.549.006	37.547.185
Anlægsaktiver	36.549.006	37.547.185
Andre tilgodehavender	1.460.787	1.619.658
Periodeafgrænsningsposter	1.942	0
Mellemregning med daginstitutioner	552.632	552.632
Tilgodehavender	2.015.361	2.172.290
Likvide beholdninger	116.430	0
Omsætningsaktiver	2.131.791	2.172.290
Aktiver i alt	38.680.797	39.719.475

Balance 31. december

Passiver

Note	2007	2006
Fondskapital	493.100	493.100
Opskrivningshenlæggelser	10.491.056	10.491.056
Overført resultat	(1.630.109)	(446.268)
5 Egenkapital	9.354.047	10.537.888
6 Prioritetsgæld	24.120.222	25.392.540
Langfristet gæld	24.120.222	25.392.540
6 Prioritetsgæld	950.000	950.000
Bankgæld	3.275.738	2.131.357
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	594.042	317.414
Periodeafgrænsningsposter	386.748	390.276
Kortfristet gæld	5.206.528	3.789.047
Gæld	29.326.750	29.181.587
Passiver i alt	38.680.797	39.719.475
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	72.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring mv.	47	42
	<u>72.047</u>	<u>48.042</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	998.179	969.368
Avance ved afståelse af grunde og bygninger	0	(300.000)
	<u>998.179</u>	<u>669.368</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og Bygninger		
	Anskaffelsespris primo	65.405.111		
	Årets tilgang	0		
	Årets afgang	0		
	Anskaffelsespris ultimo	65.405.111		
	Opskrivninger primo	10.537.965		
	Årets opskrivninger	0		
	Tilbageførte opskrivninger på årets afgang	0		
	Opskrivninger ultimo	10.537.965		
	Afskrivninger primo	38.395.891		
	Årets afskrivninger	998.179		
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0		
	Afskrivninger ultimo	39.394.070		
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.549.006		
5	Egenkapital	Fonds- kapital	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser
	Egenkapital, primo	493.100	(446.268)	10.491.056
	Årets resultat	0	(1.183.841)	0
	Egenkapital, ultimo	493.100	(1.630.109)	10.491.056

Noter til årsrapporten

	2007	2006
6		
Prioritetsgæld		
Forfald efter 5 år	20.320.222	21.492.540
Forfald 1-5 år	3.800.000	3.900.000
Forfald inden 1 år	950.000	950.000
	<u>25.070.222</u>	<u>26.342.540</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritets- og bankgæld kr. 28.345.960 er sikret ved pant i ejendomme, som har en regnskabsmæssig værdi på kr. 36.549.006 pr. 31. december 2007.

8 **Eventualforpligtelser**

Fonden er part i retsag omkring tilgodehavender på i alt t.kr. 520. Det er ledelsens vurdering at sagen vindes, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivninger på tilgodehavendet.

Fonden er part i retsager, hvor modparterne mener at Fonden har opkrævet for meget i husleje. Sagerne er endnu ikke endeligt afgjort. Den maksimale tabsrisiko for Fonden, hvis man mod forventning måtte tabe alle sager, anslås at udgøre t.kr. 1.800.