



Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Indiakaj 16, 2100 København Ø

CVR-nr. 12 39 04 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 5. marts 2018

Erik Bøgh Christensen
Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond.

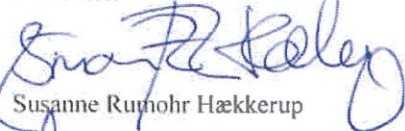
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

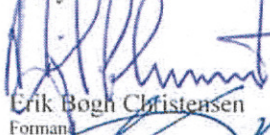
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

København Ø, den 5. marts 2018

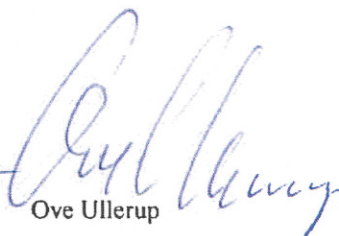
Direktion


Susanne Rumohr Hækkerup

Bestyrelse


Erik Bogn Christensen
Formand


Henning Kruse Petersen


Ove Ullerup


Kenneth P. Luciani

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 noteplysningerne, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

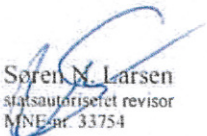
Roskilde, den 5. marts 2018



RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33210



Søren M. Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33754

Fondsoplysninger

Fonden	Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond Indiakaj 16 2100 København Ø CVR-nr.: 12 39 04 40 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Bøgh Christensen, Formand Henning Kruse Petersen Ove Ullerup Kenneth P. Luciani
Direktion	Susanne Rumohr Hækkerup
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Det Ostasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond (Fonden) er en selvstændig, selvejende institution, stiftet af A/S Det Ostasiatiske Kompagni (ØK) og dens daværende direktion i juni 1988. Fonden ejer og har hjemsted i Asia House, Indiakaj 16, 2100 København Ø. Asia House blev opført i forbindelse med etableringen af ØK i 1897 og var Kompagniets hovedsæde indtil 1907.

Fondens formål

Det er Fondens formål, gennem økonomisk støtte eller ved anvendelse af Asia House, at medvirke til at fastholde, styrke og udvikle relationerne mellem Danmark og de asiatiske lande, hvor ØK's historiske indsats og væsentlige erhvervsmæssige engagement i særlig grad har skabt respekt.

Fonden har endvidere til formål at forvalte ØK's historiske arv samt formidle kendskabet til selskabets erhvervshistoriske virke.

Fondens uddelingspolitik

Opfyldelse af Fondens formål realiseres primært gennem aktiviteter og projekter organiseret og udført af Asia House samt direkte økonomisk støtte til initiativer, der udvikles i samarbejde med Fondens sekretariat.

Væsentlige aktiviteter

Fondens aktiviteter i 2017 har haft særlig fokus på at støtte forskning og undersøgelser, der har til formål at konkretisere og etablere specifikke muligheder for danske virksomheder i de asiatiske markeder. I den forbindelse har Fonden tilført sit sekretariat yderligere ressourcer indenfor projektudvikling.

Fonden har videreført et tematisk fokus på "urban development" og har i samarbejde med Industriens Fond implementeret projektet "Gateway to India's Smart Cities". Fonden har derudover i 2017 igangsat en undersøgelse af by-udviklingsmarkederne i Vietnam, Thailand og Filippinerne med fokus på konkrete forretningsmuligheder for danske virksomheder.

Fonden har støttet en øget vidensdeling om asiatiske temaer med relevans for dansk erhvervsliv, bl.a. igennem en opdatering af Asia Houses hjemmeside. Asia House har derudover styrket sit kontaktnet og samarbejde med relevante aktører i Danmark og Asien.

Økonomiske forhold

Fonden modtager ikke længere kapitalindskud fra stifteren, og indtægter fra Fondens formuepleje er således dens eneste indtægtskilde. Udover udgifter til administration er Fondens væsentligste udgifter knyttet til driften af Asia House. Udover at udføre Fondens formålsbestemte initiativer servicerer Asia House også en række danske virksomheder og andre Asien-relaterede interesser som en platform for vidensdeling, netværk og nyhedsformidling. Disse interessenter støtter husets aktiviteter gennem partner- og medlemskaber af Asia House.

Der er i året foretaget opskrivning af fondens ejendom til vurderet dagsværdi. Opskrivningen har medført en forøgelse af fondens egenkapital med 8,3 mio. kr.

Ledelsesberetning

Resultatopgørelse

Indtægterne fra aktieudbytter og obligationsrenter beløb sig til kr. 3,5 mio., hvilket var på niveau med forventningerne. Derudover havde Fondens formuebeholdning en urealiseret kursgevinst på kr. 3,0 mio. Fondens administrationsudgifter vedrørende fondsaktiviteter beløb sig til kr. 0,7 mio.

Asia House's indtægter i 2017 var kr. 2,3 mio. Driftsudgifterne for året beløb sig til kr. 2,7 mio., hvoraf udgifter til afholdte arrangementer androg kr. 0,4 mio. og de samlede lønudgifter kr. 2,8 mio.

Resultatopgørelsen for Fonden i 2017 beløber sig efter afskrivning på bygning og inventar med kr. 0,8 mio. til et overskud på kr. 1,7 mio. Fondens egenkapital er ved årets udgang på kr. 110 mio. mod kr. 100 mio. ved udgangen af 2016 inklusiv årets opskrivning af ejendom på kr. 8,3 mio.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Væsentlige transaktioner

I forbindelse med Københavns Kommunes udstykning af matriklen omkring Asia House har Fonden i 2017, efter 120 års leje, erhvervet grunden, hvorpå Asia House er opført. Fonden har derudover erhvervet nabobygningen – East Asiatic House, Indiakaj 20 – og i samarbejde med offentlige og private interesser har Fonden støttet etableringen af Innovation House China-Denmark, en vækstfabrik for start-up initiativer og virksomheder med fokus på erhvervssamarbejde mellem Kina og Danmark. Denne vækstfabrik bor til leje i East Asiatic House. Erhvervelserne af grund og naboejendom effektueres endeligt i 2018.

Ledelsesberetning

Fondsledelse

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse og der henvises til udfyldt skema til lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a, som er tilgængelig på fondens hjemmeside <http://eacfoundation.dk/god-fondsledelse/>.

Bestyrelsen:

	Erik Bøgh Christensen	Henning Kruse Petersen	Ove Ullerup	Kenneth P. Luciani
Stilling	Bestyrelsesfor- mand	Bestyrelsesfor- mand	Ambassadør	Direktør
Fødselsår	1947	1947	1951	1955
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2006	2005	2015	2016
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Nej
Udløb af valgperiode	Ultimo 2020	Ultimo 2018	Ultimo 2020	Ultimo 2018
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervsaktiv Danmark/Asien 1970-2005	Virksomheds- ledelse og bestyrelses- erfaring	Ambassadør i Udenrigs- ministeriet	Iværksætter og virksomhedsle- der
Øvrige ledelseserhverv	Ingen	Flere formands- og bestyrelses- poster	Ingen	Andre bestyrelsespos- ter
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Bestyrelsens vederlag

Fonden følger anbefaling om, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag. Fonden følger også anbefaling om, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag som hvert medlem af bestyrelsen modtager fra Fonden. Endvidere oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer modtager for varetagelsen af opgaver for Fonden.

Ledelsesberetning

Legatarfortegnelse

I årets løb er der foretaget følgende uddelinger:

Modtager	Beløb (kr.)	Kommentar
ØK-Klubben	135.000	Støtte til drift i 2017
Esbjerg Erhvervsudvikling	50.000	Fanø International Kite Fliers Meeting, støtte til årligt dragetræf på Fanø, der i 2017 markerer 150-års jubilæum for Danmark og Japans diplomatiske relationer.
Bo Bræstrup i samarbejde med Søfartsmuseet	30.000	Udgivelse af bogen "Alf Trolles dagbog fra Valkyriens togt til Asien 1899-1900"
Historiker Hans Christian Bjerg	16.000	Støtte til at afslutte udarbejdelsen af en redegørelse for de siamesere, der i perioden 1887-1963 blev uddannet som søofficerer i Danmark
Direktør Henrik Gundelach	20.000	Arrangement og middag i Asia House i forbindelse med kurset "International Business in an Emerging Market Context"
H. N. Andersens gravsted	16.400	Støtte til ny smedjærnsblåse på H. N. Andersens gravsted samt rensning af gravsted
Asia House projektleder	190.000	Støtte til lønudgifter for Peter Johansen, ansat pr. 1. september 2017 i sekretariat. Peters ansættelse har til formål at identificere nye indsatsområder for Asia House: Projektkoncepter, seminarer og projektledelse. Branding og kommunikation, herunder design og opdatering af hjemmeside, udvikling af strategi for sociale medier og udfærdigelse af Asia House Briefings. Netværksarbejde og udvikling af Asia House kontakthåndbog
Asia House projekt: "Opportunities in the South-East Asia Urban Development"	220.000	En undersøgelse der har til formål at analysere det urbane udviklingsmarked i Thailand, Vietnam og Philippinerne i forhold til danske forretningsmuligheder.

Ledelsesberetning

Asia House projekt: "SDGs-An Operational framework in Thailand"	42.000	FN's 17 Verdensmål (Sustainable Development framework in Thailand"Goals, SDGs) beskriver en række sociale og miljømæssige mål, som verdens lande har forpligtet sig til at opnå inden år 2030. Den danske regering vil strategisk integrere disse mål i udviklingsbistanden, gennem den nye Verdensmålsfond, for at åbne nye markeder i udviklingslandene. Projektet vil kortlægge 'SDG-markedet' i Thailand og undersøge muligheden for, at danske virksomheder kan implementere deres SDG strategier i Thailand.
---	--------	--

Uddelinger i alt

719.400

Den forventede udvikling

Fondens samlede resultat består blandt andet af afkast på Fondens investeringer, som ultimo 2017 uger ca. 78 mio kr. placeret med 31 pct. i danske aktier og 69 pct. i danske realkreditobligationer og internationale erhvervsobligationer. Investeringsresultatet, og dermed Fondens samlede resultat, afhænger derfor af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har væsentlig påvirkning på årsregnskabet for 2017, og som ikke er indarbejdet heri.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Indtægter	1.529.098	1.701
Huslejeindtægter	799.993	438
1 Driftsudgifter	-2.740.321	-3.063
Administrationsomkostninger	-740.558	-808
Bruttoresultat	-1.151.788	-1.732
2 Sekretariatsomkostninger	-2.806.907	-2.222
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-808.552	-2.640
Driftsresultat	-4.767.247	-6.594
Aktieudbytter	344.150	466
4 Kursregulering, netto	3.018.220	-3.819
5 Andre finansielle indtægter	3.216.284	3.685
6 Øvrige finansielle omkostninger	-201.805	-680
Årets resultat	1.609.602	-6.942
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til rådighedskapital	1.942.082	0
Uddelinger	719.400	1.502
Tilbageførte uddelinger	-51.880	-67
Årets regulering af uddelingsramme	-1.000.000	0
Disponeret fra rådighedskapital	0	-8.377
Disponeret i alt	1.609.602	-6.942

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2017	2016
Anlægsaktiver			
7	Bygning på lejet grund	13.999.999	6.143
8	Inventar	673.034	571
9	Historiske genstande	1.942.306	2.162
	Materielle anlægsaktiver i alt	16.615.339	8.876
	Anlægsaktiver i alt	16.615.339	8.876
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.758	260
10	Andre tilgodehavender	10.313.386	410
	Periodeafgrænsningsposter	865.188	1.348
	Tilgodehavender i alt	11.265.332	2.018
	Andre værdipapirer	78.178.843	87.854
	Værdipapirer i alt	78.178.843	87.854
	Likvide beholdninger	4.882.713	2.673
	Omsætningsaktiver i alt	94.326.888	92.545
	Aktiver i alt	110.942.227	101.421

Balance 31. december

Passiver			
Note		2017	2016
Egenkapital			
	Grundkapital	75.000.000	75.000
11	Reserve for opskrivninger	8.280.557	0
12	Uddelingsrammen	1.000.000	2.000
13	Rådighedskapital	25.424.572	23.483
	Egenkapital i alt	109.705.129	100.483
Gældsforpligtelser			
14	Skyldige uddelinger	329.680	170
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.950	219
	Skyldige omkostninger	729.968	549
	Periodeafgrænsningsposter	57.500	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.237.098	938
	Gældsforpligtelser i alt	1.237.098	938
	Passiver i alt	110.942.227	101.421

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Driftsudgifter		
Ejendomsomkostninger	2.279.463	2.536
Vareforbrug, arrangementer	460.858	527
	2.740.321	3.063
2. Sekretariatsomkostninger		
Lønninger og gager	2.755.278	2.089
Andre omkostninger til social sikring	38.809	133
Personaleomkostninger i øvrigt	12.820	0
	2.806.907	2.222
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses om bestyrelsens honorær:

	Erik Bøgh Christensen	Henning Kruse Petersen	Ove Ullerup	Kenneth P. Luciani	I alt
Bestyrelseshonorar fra Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond	50.000	30.000	30.000	30.000	140.000
	50.000	30.000	30.000	30.000	140.000

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Bygning på lejet grund	424.124	2.280
Inventar	515.134	360
Fortjeneste eller tab ved salg af historiske genstande	-130.706	0
	808.552	2.640

Noter

	2017	2016
4. Kursregulering, netto		
Aktier, urealiseret nettogevinst/-tab	1.002.825	-6.346
Obligationer, urealiseret nettogevinst/-tab	2.015.395	2.527
	3.018.220	-3.819
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	12	0
Renter, obligationer	3.216.272	3.685
	3.216.284	3.685
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	201.805	680
	201.805	680
Ovenstående saldo indeholder realiseret kurstab på obligationer på kr. 63.190.		
7. Bygning på lejet grund		
Kostpris 1. januar 2017	21.206.206	21.175
Tilgang i årets løb	0	31
Kostpris 31. december 2017	21.206.206	21.206
Årets opskrivning	8.280.557	0
Opskrivninger 31. december 2017	8.280.557	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-15.062.639	-12.783
Årets afskrivninger	-424.125	-2.280
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-15.486.764	-15.063
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	13.999.999	6.143
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	5.719.442	0

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
8. Inventar		
Kostpris 1. januar 2017	3.516.493	3.516
Tilgang i årets løb	616.235	0
Kostpris 31. december 2017	4.132.728	3.516
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-2.944.560	-2.585
Årets afskrivninger	-515.134	-360
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-3.459.694	-2.945
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	673.034	571
9. Historiske genstande		
Kostpris 1. januar 2017	2.162.306	2.162
Afgang i årets løb	-220.000	0
Kostpris 31. december 2017	1.942.306	2.162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.942.306	2.162
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	108.764	308
Deponeret købesum vedrørende grundkøb	9.525.000	0
Andre tilgodehavender	679.622	102
	10.313.386	410
11. Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	8.280.557	0
	8.280.557	0
12. Uddelingsrammen		
Uddelingsrammen 1. januar 2017	2.000.000	2.000
Årets regulering	-1.000.000	0
	1.000.000	2.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
13. Rådighedskapital		
Rådighedskapital 1. januar 2017	23.482.490	31.860
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.942.082</u>	<u>-8.377</u>
	<u>25.424.572</u>	<u>23.483</u>
14. Skyldige uddelinger		
Hensat primo	170.000	767
Bestyrelsesgodkendte uddelinger	719.400	1.502
Tilbageførte uddelinger	-51.880	-67
Udbetalt	<u>-507.840</u>	<u>-2.032</u>
	<u>329.680</u>	<u>170</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Garanti stillet af Danske Bank vedrørende leje af grund, kr. 114.500.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Fonden har ultimo 2017, på baggrund af erhvervelsen af grunden hvorpå fondens ejendom er placeret, revurderet estimatet for ejendommens forventede brugstid. Den estimerede brugstid er således med virkning fra 1. januar 2017 ændret fra lejemålets levetid til 50 år. Det ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2017 med 1,9 mio. kr, hvilket har forbedret fondens resultat, balance og egenkapital med 1,9 mio. kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er for at opnå et mere retvisende billede ændret på følgende område:

- 1 Indregning af bygning ændres fra kostpris til dagsværdi i henhold til årsregnskabslovens § 41, jf. beskrivelse nedenfor under Materielle anlægsaktiver.
Den beløbsmæssige effekt heraf på balance og egenkapital udgør kr. 8.280.557.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter omkostninger til drift af ejendomme og aktiviteter i Asia House.

Øvrige administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Sekretariatsomkostninger

Personaleomkostninger under sekretariatsomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder aktieudbytter, renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	50 år
Historiske genstande	Afskrives ej
Inventar	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger og renteindtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt henrettelser til senere uddeling. Eventuelle interne uddelinger modregnes i relevante afholdte omkostninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.