

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Indiakaj 16
2100 København Ø

CVR-nr. 12 39 04 40

Årsrapport 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den _____ 20 ____

dirigent

UDKAST

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. marts 2025
Direktion:

Susanne Hækkerup

Bestyrelse:

Ove Ullerup
formand

Kenneth Piero Luciani

Martin Jes Iversen

Barbara Ann de Scheel
Agersnap

Thomas Thune Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

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.

København, den 21. marts 2025

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Anja Bjørnholt Lüthcke
statsaut. revisor
mne26779

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond
Årsrapport 2024
CVR-nr. 12 39 04 40

UDKAST

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond
Indiakaj 16
2100 København Ø

Telefon:	+45 35 26 56 11
Hjemmeside:	eacfoundation.dk
E-mail:	ah@asia-house.dk
CVR-nr.:	12 39 04 40
Stiftet:	9. juni 1988
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Ove Ullerup, formand
Kenneth Piero Luciani
Martin Jes Iversen
Barbara Ann de Scheel Agersnap
Thomas Thune Andersen

Direktion

Susanne Hækkerup, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond (Fonden/ØK-Fonden) er en selvstændig, selvejende institution, stiftet af A/S Det Østasiatiske 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 ved direkte økonomisk støtte til initiativer, der udvikles i samarbejde med Fondens sekretariat.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

ØK-Fondens formål er et skabe netværk og relationer mellem Danmark og Asien, etablere dialog og skabe nye kontakter.

Asia Houses projektaktiviteter er fortsat, herunder Nordic Asian Venture Alliance, som er en platform for danske og nordiske start-ups og investorer, der ønsker kontakter i Nordøstasien, særligt Japan og Korea. Platformen understøtter ligeledes japanske og koreanske investorer, der ønsker at afsøge muligheder i Danmark og Norden i øvrigt og modtager støtte fra Industriens Fond, den japanske eksportorganisation JETRO samt organisationer i Norden og Baltikum.

ØK-Fondens platform, SPACES, har i samarbejde med Grundfos Fonden etableret kontakter til asiatiske fonde, som ønsker samarbejde med danske og nordiske filantropiske fonde for at understøtte udvikling og implementering af innovative løsninger inden for bl.a. grøn omstilling i Asien.

Dansk-Asiatisk SMV-netværk knytter kontakter mellem danske erhvervsfolk i Sydøstasien og danske små og mellemstore virksomheder, der kan bruge allerede etablerede danske erhvervsfolk som sparringspartnere ved etablering på markederne i Filippinerne, Indonesien, Malaysia, Thailand og Vietnam. ØK-Fonden viderefører netværket, der blev etableret med støtte fra Industriens Fond.

Fonden har støttet ØK-Klubbens formidlingsaktiviteter om ØK's erhvervshistoriske virke og har styrket sin ungdomsstrategi, der ønsker at yde støtte til unge talenter og vække deres interesse for Asien, bl.a. ved at uddele en pris for bedste bacheloropgave og afholde netværksarrangementer i Asia House. Med støtte fra Orient's er der igangsat planlægning af styrkelse af ungdomsuddannelsers fokus på "det Blå Danmark" bl.a. ved masterclasses og job shadowing i Asien for undervisere.

Asia House er blevet anvendt til mødeaktiviteter, seminarer og events, hvoraf nogle var fuldt ud finansieret af ØK-Fonden, og andre blev afholdt af foreninger og sammenslutninger med støtte fra ØK-Fonden. Asia Houses partnere anvendte ligeledes mødefaciliteterne, og lokaler blev lejet ud til eksterne kunder.

Fondens anden ejendom, East Asiatic House, Indiakaj 20, blev i 2019 udlejet til virksomheden bag Fresh.land, som fraflyttede i 2024. Ejendommen udlejes til en anden virksomhed.

Ledelsesberetning

Beretning

Økonomiske forhold

Fonden modtager ikke længere kapitalindskud fra stifteren, Det østasiatiske Kompagni, og indtægter fra Fondens formuepleje, udlejning af Fondens to ejendomme, og Asia Houses erhvervsfremmende aktiviteter er således dens indtægtskilder. Ud over udgifter til administration er Fondens væsentligste udgifter knyttet til aktiviteter udført gennem Asia House og dets sekretariat. Ud over at udmønte Fondens formålsbestemte initiativer servicerer Asia House også en række danske virksomheder og andre Asien-relaterede interesser som en platform for vidensdeling, netværk og nyhedsformidling.

Resultatopgørelse

Asia Houses nettoomsætning, bestående af indtægter fra arrangementer og medlemskontingenter samt projektstøtte, udgjorde i alt 3.190 tkr. for 2024, mod 5.626 tkr. for 2023.

Projektstøtte indregnes i årets nettoomsætning, når de betingelser, som knytter sig til projektstøtten, er opfyldt og i takt med indregningen af de omkostninger, som projektstøtten skal kompensere for, og varierer derfor fra år til år.

De samlede eksterne omkostninger ekskl. projektomkostninger var på niveau med 2023, og udgjorde 3.107 tkr. (2023: 3.975 tkr.).

Personaleomkostninger er på niveau med 2023, da de i 2024 uddør 4.254 tkr. mod 4.222 tkr. i 2023.

Andre finansielle indtægter faldt markant fra 10.990 tkr. i 2023 til 5.397 tkr. i 2024, dette er kombineret med en stigning i Øvrige finansielle omkostninger fra 1.486 tkr. i 2023 til 1.843 tkr. i 2024.

Den samlede nettoeffekt vedrørende finansielle poster udgør således en nettoindtægt på 3.554 tkr. i 2024 mod en nettoindtægt på 9.503 tkr. i 2023 og kan henføres til betydelige urealiserede gevinster på aktier og investeringsfonde i 2023.

Årets resultat udgør et underskud på 956 tkr. mod et overskud på 7.103 tkr. i 2023. Årets resultat er primært påvirket af nettoeffekten vedrørende finansielle poster.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Beretning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

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

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsesmedlemmer:

	Ove Ullerup	Kenneth P. Luciani	Martin Jes Iversen	Thomas Thune Andersen	Barbara Ann de Scheel Agersnap
Stilling	Bestyrelsesformand	Direktør	Professor og vicedekan	Bestyrelsesformand	Direktør
Fødselsår	1951	1955	1972	1955	1971
Køn	M	M	M	M	F
Medlem af bestyrelsen siden	2015	2016	2019	2021	2023
Genudpeget?	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Udløb af udpegningsperiode	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2027	Ultimo 2026	Ultimo 2025
Særlige erfaringer og kompetencer	Ambassadør; International erfaring, herunder fra Asien; Fondserfaring	Entrepreneur og virksomhedsleder; International erfaring, herunder fra Asien	Kendskab og tæt kontakt til dansk og asiatisk akademisk verden; International erfaring, herunder fra Asien	Virksomhedsledelse og bestyrelseserfaring; International erfaring, herunder fra Asien; Fondserfaring	Virksomhedsledelse og bestyrelseserfaring; International erfaring, herunder fra Asien
Andre ledelsesroller?	Nej	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter	Andre bestyrelsesposter
Anses medlemmet som uafhængig	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen i det år, hvor de fylder 75 år.

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 4 og 5.

Bestyrelsens vederlag

Fonden følger anbefalingen om, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag.

Fonden følger også anbefalingen 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

Beretning

Legatarfortegnelse

Ud over Fondens støtte til drift og aktiviteter i Asia House er der foretaget følgende uddelinger i 2024:

Modtager	Beløb (i kr.)	Kommentar
2024-01 ØK-Klubben	180.000	Støtte til ØK-Klubbens blad, website og informationsarrangementer.
2024-02 Rejsestipendier	20.000	Rejsestipendier til 2 studerende fra CBS.
2024-03 EAC Bachelor Prize	74.000	Legatmodtagere fra CBS International Business program.
2024-04 Asia Days 2024	15.000	Det årlige Asia Days networking event, der har til formål at styrke relationen mellem Danmark og Asien.

Den forventede udvikling

Fondens samlede resultat består af;

- Driften og aktiviteter i Asia House
- Fremleje af ejendommen Indiakaj 20
- Afkast på Fondens investeringer, som ultimo 2024 udgør ca. 73,5 mio. kr. placeret med 20% i danske aktier og 80% i danske og internationale investeringsforeninger.

Investeringsresultatet, og dermed Fondens samlede resultat, hænger derfor tæt sammen med udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke konstateret begivenheder efter regnskabsårets udløb, der påvirker resultat, egenkapital eller balance for regnskabsåret, der sluttede 31. december 2024.

UDKAST

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2024	2023
Nettoomsætning	2	3.189.938	5.625.744
Andre driftsindtægter	3	240.000	760.000
Andre eksterne omkostninger	2	-3.106.958	-3.974.971
Bruttofortjeneste		322.980	2.410.773
Personaleomkostninger	4,5	-4.253.746	-4.221.508
Af- og nedskrivninger	3	-579.354	-588.816
Resultat før finansielle poster		-4.510.120	-2.399.551
Andre finansielle indtægter	7	5.397.209	10.989.749
Øvrige finansielle omkostninger	8	-1.842.864	-1.486.801
Resultat før skat		-955.775	7.103.397
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-955.775	7.103.397
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsesgodkendte uddelinger		290.715	356.332
Tilbageførte uddelinger		0	-87.514
Årets regulering af uddelingsramme		0	0
Overført resultat		-1.246.491	6.834.579
		-955.776	7.103.397

UDKAST

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2024	31/12 2023
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		39.138.515	45.731.869
Inventar		0	0
Historiske genstande		1.942.306	1.942.306
		<u>41.080.821</u>	<u>47.674.175</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		73.513.633	74.579.754
		<u>73.513.633</u>	<u>74.579.754</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>114.594.454</u>	<u>122.253.929</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.510	25.307
Andre tilgodehavender		535.046	1.166.403
		<u>587.556</u>	<u>1.191.710</u>
Likvide beholdninger		<u>5.684.490</u>	<u>5.450.588</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.272.046</u>	<u>6.642.298</u>
AKTIVER I ALT		<u>120.866.500</u>	<u>128.896.227</u>

UDKAST

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2024	31/12 2023
PASSIVER			
Egenkapital			
Grundkapital		75.000.000	75.000.000
Uddelingsrammen		350.000	350.000
Reserve for opskrivinger	6	14.874.203	21.315.478
Rådighedskapital		15.754.844	17.002.117
Egenkapital i alt		105.979.047	113.667.595
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	9		
Gæld til kreditinstitutter		13.874.382	13.832.510
		13.874.382	13.832.510
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige uddelinger	10	27.000	64.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.508	385.217
Anden gæld		734.563	946.405
		1.013.071	1.396.122
Gældsforpligtelser i alt		14.887.453	15.228.632
PASSIVER I ALT		120.866.500	128.896.227

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra arrangementer og medlemskontingenter fra Asia House samt projektstøtte og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Projektstøtte indregnes i henhold til de indgåede aftaler og indtægtsføres i den periode, de vedrører.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når følgende generelle kriterier for indregning af indtægter alle er opfyldt:

- Den indtægtsskabende ydelse er udført.
- Omkostninger i forbindelse med transaktionen kan måles pålideligt.
- Indtægten kan måles pålideligt.

Projektstøtte, der ydes til dækning af omkostninger, indregnes som en indtægt, når de betingelser, som knytter sig til projektstøtten, er opfyldt og i takt med indregningen af de omkostninger, som projektstøtten skal kompensere for.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme og aktiviteter samt omkostninger afholdt vedrørende projekter, hvortil der er opnået driftsstøtte.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til Fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

Skattelovgivningen giver mulighed for at foretage fradrag for uddelinger og hensættelser i overensstemmelse med Fondens formål. Fonden kan altså reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul ved enten at uddele eller hensætte. En hensættelse skal dog i sin helhed være uddelt inden for en højst 5-årig periode efter hensættelsesåret, og der påhviler derfor en skattemæssig uddelingsforpligtelse, når der foretages hensættelser til senere uddeling.

Hensættelser til senere uddeling indregnes ikke skattemæssigt, idet det anses for usandsynligt, at hensættelserne kommer til beskattning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fondens aktiebeholdning beskattes i dag efter realisationsprincippet, der betyder, at de løbende urealiserede kursreguleringer ikke medregnes til den skattepligtige indkomst, men først beskattes ved en afståelse af aktierne. Der afsættes ikke udskudt skat af aktierne, som følge af, at kursreguleringerne indgår i udelingsrammen til evt. senere uddeling, jf. ovenstående omtale af skattelovgivningens fradragsret for udelinger og hensættelser til udelinger.

Fondens ejendomme anvendes til at udøve Fondens formål, herunder yde støtte til kulturelle aktiviteter og tiltag, der har til formål at forvalte Fondens historiske arv mv. En eventuel udskudt skat og underliggende gevinst relateret til ejendommene bliver kun realiseret ved salg af ejendommene. Da ejerskabet anses for formålsbestemt, og det dermed anses for usandsynligt, at en skat vil blive udløst, medmindre Fonden bringes til ophør, er der ikke afsat udskudt skat vedrørende ejendomme.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Ejendommens dagsværdi fremkommer på baggrund af ejendommens driftsafkast og et til ejendommen knyttet forrentningskrav (afkastprocent). Til at understøtte dagsværdiopgørelsen indhentes en ekstern ejendomsmæglervurdering med jævne mellemrum. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen og bindes på en særlig reserve for opskrivning, der ikke kan benyttes til dækning af underskud. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Afskrivninger beregnes og foretages på grundlag af den seneste kendte dagsværdi med fradrag af restværdi opgjort primo regnskabsperioden, og herefter foretages omvurdering af aktivet til en ny dagsværdi.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris med tillæg af opskrivninger primo regnskabsperioden til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Efterfølgende foretagne afskrivninger på den opskrevne del af aktiver, der måles til dagsværdi, vil tilsvarende medføre en reduktion af opskrivningsreserven.

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

Afskrivningsgrundlaget for øvrige materielle anlægsaktiver opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger og installationer	50 år
Inventar	3-5 år
Historiske genstande	Afskrives ej

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Af- og nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i en separat linje.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsindtægter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af noterede aktier og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Uddelinger

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

Uddelingsrammen (hensat til uddelinger)

I overensstemmelse med Lov om erhvervsdrivende fonde er der etableret en hensættelse til uddelinger, benævnt Uddelingsrammen, der svarer til det beløb, som bestyrelsen har fastlagt til uddeling for det kommende år.

Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, ligesom bestyrelsen har mulighed for at vedtage og udbetale yderligere uddelinger i løbet af det enkelte regnskabsår.

Uddelingsrammen nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Hvert år på fondens årsmøde evaluerer bestyrelsen hensættelsens størrelse.

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger indeholder op- og nedskrivninger af ejendommene, der fremkommer ved den årlige fastsættelse af ejendommenes dagsværdi. Reserve for opskrivninger indeholder afskrivninger på den opskrevne del af aktiver, der måles til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

UDKAST

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2024	2023
2 Nettoomsætning		
Arrangementer og medlemskontingenter	756.036	655.342
Projektstøtte	2.433.902	4.970.402
	<u>3.189.938</u>	<u>5.625.744</u>

Under Andre eksterne omkostninger indgår projektomkostninger i alt 1.560.814 kr. der relaterer sig til modtaget projektstøtte (2023: 2.340.091 kr.).

3 Andre driftsindtægter

I andre driftsindtægter indgår særlige poster, der omfatter lejeindtægter på 240.000 kr. (2023: 760.000 kr.).

4 Personaleomkostninger

kr.	2024	2023
Sekretariatsansatte	3.795.056	3.638.911
Bestyrelseshonorarer	170.000	170.000
Servicepersonale	212.800	352.800
Andre omkostninger til social sikring	75.890	59.797
	<u>4.253.746</u>	<u>4.221.508</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede (fuldtidsansatte og timelønnede)	<u>7</u>	<u>7</u>

I personaleomkostninger indgår gager til direktion med 940.812 kr. (2023: 898.800 kr.). I gager til direktionen indgår en mindre incitamentsordning. Der påhviler ikke Fonden pensionsforpligtelser i forhold til direktion.

Personaleomkostninger inkluderer 799.018 kr. der vedrører personaletimer brugt på projekter, der er godtgjort ved projektstøtte.

5 Bestyrelseshonorar

I overensstemmelse med anbefalingen om god fondsledelse kan følgende oplyses om bestyrelsens honorar for bestyrelsesrolle i Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond:

kr.	Ove Ullerup	Kenneth Piero Luciani	Martin Jes Iversen	Barbara Ann de Scheel Agersnap	Thomas Thune Andersen
Bestyrelses honorar	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Grunde og bygninger

	Grunde og bygninger
kr.	
Kostpris 1. januar 2024	43.276.111
Tilgang i årets løb	427.275
Kostpris 31. december 2024	43.703.386
Opskrivninger 1. januar 2024	21.315.478
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger, netto	-6.163.700
Årets afskrivninger af opskrivninger	-277.575
Opskrivninger 31. december 2024	14.874.203
Af og nedskrivninger 1. januar 2024	-18.859.720
Årets afskrivninger	-579.354
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-19.439.074
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	39.138.515
kr.	31/12 2024
Regnskabsmæssig værdi ekskl. opskrivninger	24.264.312

Centrale forudsætninger:

Ejendommene på samlet 1.589 m² er beliggende i København og anvendes primært til kontor og events. Ved værdiansættelse af ejendommene er anvendt afkastkrav på 4,5% (2023: 4,25%).

Følsomhedsanalyse:

En stigning i afkastkrav på 0,25 procentpoint vil reducere ejendomsværdien med 2,1 mio. kr., og et fald i afkastkrav på 0,25 procentpoint vil øge ejendomsværdien med 2,4 mio. kr. pr. balancedagen.

UDKAST

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Andre finansielle indtægter

kr.	2024	2023
Realiserede kursgevinster på værdipapirer, der måles til dagsværdi	734.885	1.628.372
Aktier, urealiseret kursgevinst	0	5.670.225
Investeringsfonde, urealiseret kursgevinst	3.759.013	2.712.633
Renter, pengeinstitutter	114.547	61.089
Renter, obligationer	0	733.397
Renter, debitorer og kreditorer	190	0
Renter, Told & Skat	0	267
Aktieudbytte	788.572	183.766
	<u>5.397.207</u>	<u>10.989.749</u>

8 Øvrige finansielle omkostninger

kr.	2024	2023
Realiserede kurstab på værdipapirer, der måles til dagsværdi	40.394	1.061.691
Aktier, urealiseret kurstab	1.526.035	0
Renter, pengeinstitutter	3.512	152.187
Renter, realkredit	272.923	272.923
	<u>1.842.864</u>	<u>1.486.801</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2024	Gæld i alt 31/12 2023
Gæld til kreditinstitutter	13.874.382	13.832.510
	<u>13.874.382</u>	<u>13.832.510</u>

Lånet forfalder til fuld betaling 11. december 2027.

10 Skyldige uddelinger

kr.	2024	2023
Hensat primo	64.500	208.750
Bestyrelsesgodkendte uddelinger	290.715	356.332
Tilbageførte uddelinger overført til uddelingsrammen	0	-87.514
Udbetalt	-328.215	-413.068
Skyldige uddelinger pr. 31. december	<u>27.000</u>	<u>64.500</u>