

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond

Indiakaj 16, 2100 København Ø

CVR-nr. 12 39 04 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 6. marts 2017.



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 2016	
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

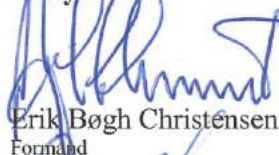
København Ø, den 6. marts 2017

Direktion



Susanne Rumohr Hækkerup

Bestyrelse



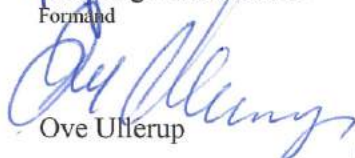
Erik Bøgh Christensen
Formand



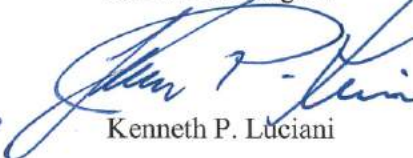
Steen Hemmingsen



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 2016, 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 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 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Roskilde, den 6. marts 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24



Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor



Søren N. Larsen
statsautoriseret revisor

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 Steen Hemmingsen Henning Kruse Petersen Ove Ullerup Kenneth P. Luciani
Direktion	Susanne Rumohr Hækkerup
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Det Østasiatiske Kompagnis Almennyttige Fond (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 A/S Det Østasiatiske Kompagni'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.

Asia House

Driften af og aktiviteterne i Asia House styres af husets sekretariat. En række danske virksomheder, interesseorganisationer, universiteter og undervisningsinstitutioner er aktive deltagere i husets mange forskelligartede aktiviteter og støtter husets drift gennem partner- og medlemsskaber.

I årets løb blev der afviklet 37 større arrangementer og seminarer med fokus på emner der medvirker til at fastholde, styrke og udvikle relationerne mellem Danmark og de asiatiske lande. Nogle af disse er arrangeret i nært samarbejde med og eksklusive for partner- og medlemskredsen, hvorimod andre er åbne til en bredere kreds af interessenter. Derudover har der været afholdt en række arrangementer hvor partnere eller medlemmer får stillet huset til rådighed til egne lukkede møder og seminarer.

God fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Erik Bøgh Christensen	Steen Hemmingsen	Henning Kruse Petersen	Ove Ullerup	Kenneth P. Luciani
Stilling	Bestyrelsesfor- mand	Direktør	Bestyrelsesfor- mand	Ambassadør	Direktør
Fødselsår	1947	1945	1947	1951	1955
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrel- sen den	2006	2006	2005	2015	2016
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Nej	Nej
Udløb af valg- periode	Ultimo 2017	Ultimo 2016	Ultimo 2018	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Medlemmets særlig- e kompetencer	Erhvervsaktiv Danmark/Asien 1970-2005	Regnskabs- kyndig og bestyrelses- erfaring	Virksomheds- ledelse og betyreses- erfaring	Ambassadør i Udenrigs- ministeriet	Iværksætter og virksomheds- leder Danmark/Asien
Øvrige ledelsesser- hverv	Ingen	Ingen	Flere formands- og bestyrelses- poster	Ingen	Andre bestyrelses- poster
Udpeget af myndig- heder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

Åbenhed og kommunikation

Bestyrelsen har vedtaget at være åbne og imødekommende over for offentligheden, myndigheder og øvrige interessenter der måtte have behov eller ønske om at opnå relevant information om Fondens forhold. Formanden repræsenterer Fonden udadtil såvel som indadtil.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsen tager løbende - og som minimum hvert andet år - stilling til strategi og uddelingspolitik. De detaljerede retningslinjer for hvordan bestyrelsen har organiseret sig i relation til formandens og de enkelte bestyrelsesmedlemmers virke, er nedlagt i bestyrelsens forretningsorden.

Fonden har ansat en direktør, der varetager den daglige ledelse og som led heri varetager fondens formål og interesser. Bestyrelsen har nedsat særlige bestyrelsesudvalg til behandling af legatansøgninger, formuepleje samt regnskab og compliance. Direktøren er medlem af disse udvalg. Den daglige ledelse omfatter ikke dispositioner, der efter fondens forhold er af usædvanlig art eller af stor betydning, og det er således alene Fondens bestyrelse, der har ansvaret for Fondens virke overfor fondsmyndighederne.

Uafhængighed

Fondens fundats stipulerer krav til bestyrelsens uafhængighed og følger således anbefalingerne.

Udpegningsperiode

Fondens bestyrelsesmedlemmer vælges for en periode på 3 år, og følger således anbefalingerne.

Evaluerings af arbejdet i bestyrelsen

Evaluerings af bestyrelsens arbejde, dens sammensætning og organisering diskuteres ved bestyrelsens sidste bestyrelsesmøde i hvert kalenderår.

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.

Legatarfortegnelse

I årets løb, er der foretaget følgende uddelinger:

Modtager	Beløb (kr.)	Kommentar
Kontante uddelinger:		
Københavns Universitet	75.000	Asian Dynamics Initiative Konference juni 2016.
Chimalaya Charrrity Nepal	100.000	Hjemmebesøg hos gravide kvinder og kvinder med nyfødte børn i Nepal.
Thomas Li	30.000	Japansk koncert i Asia House samt fri benyttelse af Huset i forbindelse med Sakura-festival d. 30. april 2016

Ledelsesberetning

Turbine forlaget, forfatter Frode Z. Olsen	75.000	Produktion og udgivelse af bogen "Ikke en Jordisk Chance", om danske mænd involveret i forsvaret af Hong Kong i 1941, især ØK-manden Kaj Søren Kjær. Der er ligeledes bevilget fri benyttelse af Asia House til en eventuel boglancering.
Foreningen Trankebar	150.000	Dækning af 10 års leje af den gamle danske kommandørbolig i Trankebar
Peter Johansen	30.000	Fagbog om det moderne Indien. Legatudvalget vurderer, at denne bog vil nå ud til en bred kreds af læsere, og anerkender forfatteren som en stærk ressourceperson, som huset kan trække på i fremtiden.
Danske Sømandskirker	100.000	Etableringsomkostninger til dansk kirke i Bangkok. Fonden støtter i princippet ikke drift, men legatudvalget finder dette projekt væsentligt og vil specificere donationen til at dække etableringsomkostninger med efterfølgende ophængning af en mindeplade med fondens navn i kirken.
Kjeld Erik Brødsgaard, CBS	20.000	Ekstraudgifter i forbindelse med bog om Kinas økonomiske historie, som Fonden tidligere har tildelt legat (kr. 100.000). Legatudvalget fandt sig nødsaget til at acceptere ansøgningen for at sikre, at bogen udkommer.
Martin Jes Iversen, op til	100.000	Lanceringsomkostninger for bogen "Udsyn - ØK, Danmarks og verden", 50.000 kr. til forfatterhonorar og 50.000 til øvrige markedsføringsomkostninger.
Mogens Pilemand Ottesen	10.000	Bogudgivelse om livet i ØK. Godkendt af Bestyrelsesformand til uddeling via ad hoc-puljen
Væksthuset Sjælland	500.000	Sino-Danish Incubator i København.
Asia House ansøgning	200.000	Klargøring af lejet ejendom forud for fremleje med formålet at samle Asien-aktiviteter på Indiakaj.
Danmarks ambassade i New Delhi	42.100	
Museet for Søfart	50.000	Støtte til udstilling og foredrag om Selandia og permanent udstilling af Selandia-modellen i museet i Helsingør. Der vil blive fremstillet nye montere til Selandia og Fionia m.v.

Ledelsesberetning

Gruppen Doing Business In Japan, DJØF-studerende

20.000

Gruppe-studietur og case competition Doing Business In Japan 2017. ØK-Fonden har tidligere støttet denne gruppe. Sekretariatet er i dialog med dem og har foreslået, at der afholdes en pre-event i Asia House forud for studieturen, men at der ikke ydes støtte til selve rejseudgifterne. Det er ansøgerne indstillet på, og sekretariatet vil sammen med dem kunne definere, hvilken type event der vil give mest udbytte for dem og for Asia House - middag, workshop m.v.

Uddelinger i alt

1.502.100

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse

Indtægterne fra aktieudbytter og obligationsrenter beløb sig til kr. 3,6 mill, hvilket var på niveau med forventningerne. Derudover havde Fondens formuebeholdning et urealiseret kurstab på kr. 3,9 mill. Fondens administrationsudgifter beløb sig til kr. 0,8 mill. Det samlede resultat for fondsaktiviteterne, inklusiv de urealiserede kursgevinster, blev negativ med kr. 1,1 mill.

Asia House's indtægter i 2016 beløb sig til kr. 2,1 mill. Driftsudgifterne for året beløb sig til kr. 2,6 mill, hvoraf udgifter til afholdte arrangementer androg kr. 0,5 mill. Lønudgifter beløb sig til kr. 2,7 mill. Årets resultat for Asia House blev negativt med kr. 3,2 mill.

Resultatopgørelsen for Fonden i 2016 beløber sig efter afskrivning på bygning og inventar med kr. 2,6 mill til et negativt resultat på kr. 6,9 mill. Fondens egenkapital er ved årets udgang på kr. 100 mill mod kr. 109 mill ved udgangen af 2015.

Forhold til stifteren

Stifteren har ingen særlige rettigheder i forhold til Fonden og Fondens midler kan ikke på noget tidspunkt gå tilbage til stifteren eller noget selskab der er datterselskab eller på anden måde er forbundet med stifteren.

Den forventede udvikling

Driftsresultatet for Asia House vil fortsat være negativt i 2017, men det forventes at gode fremskridt vil blive realiseret mod visionen at gøre husets drift økonomisk selvkørende. Fondens samlede resultat består herudover af afkast på fondens investeringer. Disse udgør ultimo 2016 ca. 88 mio kr. placeret med 26 pct. i danske aktier og 74 pct. i danske realkreditobligationer og internationale erhvervsobligationer. Investeringsresultatet, og dermed fondens samlede resultat, afhænger derfor af udviklingen på de finansielle markeder som 1. kvartal 2017 har været meget volatile.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har væsentlig påvirkning på årsregnskabet for 2016, og som ikke er indarbejdet heri.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Nettoomsætning	1.699.878	1.745
Huslejeindtægter	437.844	192
1 Driftsudgifter	-3.062.816	-2.508
Øvrige administrationsomkostninger	-807.630	-1.239
Bruttoresultat	-1.732.724	-1.810
2 Sekretariatsomkostninger	-2.221.599	-1.909
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.639.904	-2.690
Resultat før finansielle poster	-6.594.227	-6.409
Aktieudbytter	465.725	882
4 Kursregulering, netto	-3.818.368	4.167
Andre finansielle indtægter	3.098.368	4.708
Øvrige finansielle omkostninger	-93.335	-183
Årets resultat	-6.941.837	3.165
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	994
Uddelinger	1.502.100	889
Tilbageførte uddelinger	-66.910	-718
Regulering af uddelingsramme	0	2.000
Disponeret fra overført resultat	-8.377.027	0
Disponeret i alt	-6.941.837	3.165

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
5	Bygning på lejet grund	6.143.567	8.392
6	Inventar	571.933	931
7	Historiske genstande	2.162.306	2.162
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.877.806</u>	<u>11.485</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.877.806</u>	<u>11.485</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.471	32
	Andre tilgodehavender	410.273	365
	Periodeafgrænsningsposter	1.347.123	1.442
	Tilgodehavender i alt	<u>2.017.867</u>	<u>1.839</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	87.854.179	95.757
	Værdipapirer i alt	<u>87.854.179</u>	<u>95.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.672.570</u>	<u>1.205</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>92.544.616</u>	<u>98.801</u>
	Aktiver i alt	<u>101.422.422</u>	<u>110.286</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	75.000.000	75.000
8	Uddelingsrammen	2.000.000	2.000
9	Rådighedskapital	23.482.490	31.860
	Egenkapital i alt	100.482.490	108.860
Gældsforpligtelser			
10	Skyldige uddelinger	170.000	767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.781	205
	Skydlige omkostninger	551.151	394
	Periodeafgrænsningsposter	0	60
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	939.932	1.426
	Gældsforpligtelser i alt	939.932	1.426
	Passiver i alt	101.422.422	110.286
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Driftsudgifter		
Ejendomsomkostninger	2.536.123	1.970
Vareforbrug, arrangementer	526.693	538
	3.062.816	2.508
2. Sekretariatsomkostninger		
Lønninger og gager	2.089.013	1.833
Andre omkostninger til social sikring	132.586	76
	2.221.599	1.909
Bestyrelse	170.000	244
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

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

	Erik Bøgh Christensen	Steen Hemmingsen	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	30.000	170.000
	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000	170.000

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Bygning på lejet grund	2.280.092	2.278
Inventar	359.812	412
	2.639.904	2.690

Noter

	2016	2015
4. Kursregulering, netto		
Aktier, nettogevinst/-tab	-6.345.800	6.410
Obligationer, nettogevinst/-tab	2.527.432	-2.243
	-3.818.368	4.167
5. Bygning på lejet grund		
Kostpris 1. januar 2016	21.174.956	21.064
Tilgang i årets løb	31.250	111
Kostpris 31. december 2016	21.206.206	21.175
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-12.782.547	-10.505
Årets afskrivninger	-2.280.092	-2.278
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-15.062.639	-12.783
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	6.143.567	8.392
6. Inventar		
Kostpris 1. januar 2016	3.516.493	3.460
Tilgang i årets løb	0	56
Kostpris 31. december 2016	3.516.493	3.516
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.584.748	-2.173
Årets afskrivninger	-359.812	-412
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-2.944.560	-2.585
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	571.933	931
7. Historiske genstande		
Kostpris 1. januar 2016	2.162.306	1.407
Tilgang i årets løb	0	755
Kostpris 31. december 2016	2.162.306	2.162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.162.306	2.162

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
8. Uddelingsrammen		
Uddelingsrammen 1. januar 2016	2.000.000	0
Henlagt af årets resultat	1.435.191	2.000
Årets uddelinger	-1.435.191	0
	2.000.000	2.000
9. Rådighedskapital		
Rådighedskapital 1. januar 2016	31.859.517	30.866
Årets overførte overskud eller underskud	-8.377.027	994
	23.482.490	31.860
10. Skyldige uddelinger		
Hensat primo	766.660	1.670
Bestyrelsesgodkendte uddelinger	1.502.100	889
Tilbageførte uddelinger	-66.910	-718
Udbetalt	-2.031.850	-1.074
	170.000	767
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Garanti stillet af Danske Bank vedrørende leje af grund, kr. 114.500.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Restløbetid for lejeaftale vedrørende grund er 3 år. Årlig leje udgør t.kr. 455.		

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Lejeindtægter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	Lejemålets levetid
Historiske genstande	Afskrives ikke
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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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