
Homilius' Fond

L.P.Bechs Vej 22A, 8240 Risskov

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 11 72 06 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 25/4 2016

Christian Homilius
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Homilius' Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

Århus, den 1. april 2016

Bestyrelse

Christian Homilius

Erik Hollensen

Jan Lochmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Homilius' Fond og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Homilius' Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 1. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Homilius' Fond
L.P.Bechs Vej 22A
8240 Risskov

CVR-nr.: 11 72 06 92
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Århus

Bestyrelse

Christian Homilius
Erik Hollensen
Jan Lochmann

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Homilius' Fond for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 198.897, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.782.818.

Året 2015 har for Homilius Familieaktieselskab været præget af en aktiv men forsigtig investeringsstrategi, hvilket har medført et resultat før skat på DKK 472.733. Homilius Familieaktieselskabs egenkapital udgør pr. 31.12.2015 DKK 9.481.902. Hertil kommer en merværdi i selskabets ejendom. Selskabet driver udlejnings- og investeringsvirksomhed. Selskabet har været meget aktiv i markedet for at undgå de risici der er en konsekvens af verdensøkonomiens store udfordringer. Denne strategi medfører begrænsninger i relation til tab, - men også i relation til afkast. På trods af den forsigtige investeringsstrategi finder bestyrelsen, at selskabets resultat er tilfredsstillende. Resultatet skal ses på baggrund af, at der i årets løb er afholdt forholdsvis store vedligeholdelsesomkostninger på selskabets ejendom.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Uddelinger

I relation til kravet om anmeldelse til Erhvervsstyrelsen om uddelte legater kan der oplyses følgende:

Der er i årets løb uddelt følgende legater: Studielegat til Anton Homilius - TDKK 60. Studielegat til Casper Homilius - TDKK 60. Legaterne er betinget af, at der ikke rejses indsigelse mod uddelingen fra Erhvervsstyrelsen inden 2 år fra uddelingstidspunktet. Da alle legatmodtagere er descendenter efter fondens stifter, er legaterne uddelt i overensstemmelse med fondsvedtægternes § 2. Af hensyn til inhabilitet i relation til beslutningen om uddelingen af legaterne, blev denne truffet uden Christian Homilius' tilstedeværelse.

Fondens bestyrelse

Cand.jur. Christian Homilius

Formand og livsvarigt medlem jf. vedtægterne. Christian Homilius er søn af fondens stifter Inger Homilius. Christian Homilius er endvidere direktør i fondens datterselskab.

Country Manager Jan Lochmann

Jan Lochmann har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år, men opfylder herudover kravene til at være uafhængigt medlem. Jan Lochmann er direktør for firmaet Tunstall A/S.

Ledelsesberetning

Advokat Erik Hollensen

Erik Hollensen har været medlem af bestyrelsen siden 2014. Erik Hollensen er partner og bestyrelsesmedlem hos Clemens advokater, og har møderet for Højesteret. Erik Hollensens primære kompetenceområder er insolvensret, rekonstruktion og generel erhvervsret. Erik Hollensen opfylder alle krav til at være uafhængigt medlem.

Bestyrelsens sammensætning afspejler de krav fondens situation og forhold stiller, og opfylder vedtægternes krav til bestyrelsens sammensætning. Alle væsentlige beslutninger i fonden foretages af bestyrelsen. Bestyrelsen er ikke påvirket af andre interesser end varetagelsen af fondens formål, således som stifters vilje fremgår af vedtægten. Kun Christian Homilius er også medlem af bestyrelsen for datterselskabet Homilius Familieaktieselskab.

Bestyrelsen, - bortset fra Christian Homilius, - vælges for et år af gangen. Christian Homilius er livsvarigt medlem i henhold til fondsvedtægternes § 7. Bortset fra Christian Homilius er der en aldersgrænse på 65 år for bestyrelsens medlemmer. Bestyrelsens medlemmer modtager pt. ikke vederlag for deres arbejde. Christian Homilius modtager vederlag for arbejde i dattervirksomheden Homilius Familieaktieselskab. Christian Homilius er eneste ansatte i datterselskabet og står for alt fra selskabets investeringer, juridiske forhold, bogholderi, administration af selskabets ejendom inkl. daglig vedligeholdelse og viceværtarbejde på samme mv. Christian Homilius modtager et årligt vederlag på DKK 85.000 plus fri telefon mv. for sit arbejde i selskabet.

Det er i øvrigt bestyrelsens opfattelse, at den lever op til de af Komiteen for god Fondsledelse udarbejdede anbefalinger.

Fondens vedtægter og stifters vilje

Fonden administreres i overensstemmelse med stifters vilje. Fondens hovedformål er at være holdingfond for Homilius Familieaktieselskab mv. Uddelingsformålene er i vedtægterne prioriteret således, at det vigtigste uddelingsformål er at yde støtte til Inger Homilius' efterkommere eller andre medlemmer af hendes familie. I relation til uddeling er vedtægterne hidtil blevet fortolket således, at uddeling til Inger Homilius' efterkommeres uddannelse, dygtiggørelse og etablering er det absolutte hovedformål. Denne fortolkning er i overensstemmelse med hvad Inger Homilius mange gange har givet udtryk for.

Pt. er der et begrænset antal medlemmer af stifters familie der er under uddannelse. Dette kunne tale for at yde disse forholdsvis større legater end de legater der pt. uddeles. Man kunne også vælge at gå længere ned ad vedtægternes prioriteringsliste. Punkt 3 i vedtægterne giver mulighed for at yde støtte til unge handelsfolks uddannelse i udlandet, - primært unge handelsfolk ansat i Homilius Trælast A/S og Homilius Entreprise A/S. Ingen af sidstnævnte virksomheder eksisterer imidlertid længere. Endelig giver vedtægterne mulighed for at yde støtte til bygningsbevarende foranstaltninger i Løgumkloster samt sociale og kulturelle formål.

Ledelsesberetning

Problemet med at der er et begrænset antal descendenter efter Inger Homilius der vil være støtteberettigede, vil efterhånden løse sig selv. Der eksisterer en stor flok oldebørn, og disse vil være selvfølgelige legatemner, når de når den alder hvor de påbegynder studier og bosætning. På den baggrund vil bestyrelsen fortsætte den hidtidige uddelingspolitik, idet denne vil sikre, at der også i fremtiden vil være midler at uddele til de kommende store årgange af studerende og bosættende efterkommere af Inger Homilius. Bestyrelsen vil dog altid se velvilligt på enhver legatansøgning der er omfattet af fondens øvrige formål.

Uddelte legater vil enten fremgå af fondens årsrapport eller en selvstændig legatarfortegnelse der indsendes til Erhvervsstyrelsen sammen med årsrapporten.

Oplysninger om fondens forhold:

Oplysninger om fondens forhold kan altid fås ved at rette henvendelse til Christian Homilius på mailadressen christianhomilius@gmail.com. Se endvidere fondens hjemmeside på www.homiliusfond.dk.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-1.103	-307
Bruttoresultat		-1.103	-307
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	200.000	120.000
Årets resultat		198.897	119.693

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Udmøntede uddelinger	120.000	175.000
Regulering af uddelingsrammen	0	200.000
Overført resultat	78.897	-255.307
	198.897	119.693

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.698.300	1.698.300
Finansielle anlægsaktiver		1.698.300	1.698.300
Anlægsaktiver		1.698.300	1.698.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.687	0
Andre tilgodehavender		0	4.407
Tilgodehavender		74.687	4.407
Likvide beholdninger		9.831	5.424
Omsætningsaktiver		84.518	9.831
Aktiver		1.782.818	1.708.131
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Uddelingsrammen		200.000	200.000
Overført resultat		1.282.818	1.203.921
Egenkapital	3	1.782.818	1.703.921
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.210
Kortfristede gældsforpligtelser		0	4.210
Gældsforpligtelser		0	4.210
Passiver		1.782.818	1.708.131

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Udbytte	200.000	120.000
	200.000	120.000

2 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
H. Homilius Familieaktieselskab Århus		500.000	100%	9.481.902	418.786

3 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Uddelings- rammen DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	200.000	1.203.921	1.703.921
Udmøntede uddelinger i regnskabsåret	0	-120.000	0	-120.000
Årets resultat	0	120.000	78.897	198.897
Egenkapital 31. december	300.000	200.000	1.282.818	1.782.818

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Homilius' Fond for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder gebyrer m.m.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

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

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.