

Aarhus Oliefabriks Arbejderes Stiftelse

Ellemarksvej 14, kælder, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 14 10 99 94

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Evald Ø. Frederiksen
Dirigent

Fondens oplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Fonden

Aarhus Oliefabriks Arbejderes Stiftelse
Ellemarksvej 14, kælder
8000 Aarhus C
Telefon: 86 11 48 08
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 14 10 99 94

Bestyrelse

Evald Ø. Frederiksen, formand
Jørgen V. Hvolby
Annie Wiinguist
Martin Holde
Bjørn Bech Andersen
Jan Bøgh Rasmussen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aarhus Oliefabriks Arbejderes Stiftelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten godkendes.

Aarhus C, den 25. maj 2016

Bestyrelsen

Evald Ø. Frederiksen
Formand

Jørgen V. Hvolby

Annie Wiinguist

Martin Holde

Bjørn Bech Andersen

Jan Bøgh Rasmussen

Til kapitalejeren i Aarhus Oliefabriks Arbejderes Stiftelse

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Oliefabriks Arbejderes Stiftelse for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 Fondens 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 Fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.15 samt af resultatet af Fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aarhus, den 25. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Stiftelsens aktiviteter består i at drive og vedligeholde stiftelsens ejendomme med henblik på, at stiftelsen kan udleje gode og centralt beliggende boliger til nuværende og tidligere arbejdere på Aarhus Oliefabrik.

At yde et engangsbeløb på kr. 5.000 til arbejdere, der fratræder virksomhedens tjeneste grundet alder, efterløn eller folkepension, og hvor de pågældende har mindst 15 års anciennitet ved normal pensionsalder.

Udviklingen i Fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 306.662 mod DKK 594.495 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.807.515.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	995.313	1.117.775
1	Personaleomkostninger	-475.798	-528.660
	Resultat før af- og nedskrivninger	519.515	589.115
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.548	-59.263
	Resultat af primær drift	463.967	529.852
	Andre finansielle indtægter	-53.579	178.107
	Andre finansielle omkostninger	-103.726	-113.464
	Finansielle poster i alt	-157.305	64.643
	Årets resultat	306.662	594.495

Forslag til resultatdisponering

Fondsudbetaling til afgangede medarbejdere	5.000	15.000
Overført resultat	301.662	579.495
I alt	306.662	594.495

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.204.842	1.216.683
	Produktionsanlæg og maskiner	27.000	36.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.492	230.949
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.451.334	1.483.632
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.838.106	3.547.041
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.838.106	3.547.041
	Anlægsaktiver i alt	5.289.440	5.030.673
	Andre tilgodehavender	48.360	83.685
	Tilgodehavender i alt	48.360	83.685
	Likvide beholdninger	739.981	872.999
	Omsætningsaktiver i alt	788.341	956.684
	Aktiver i alt	6.077.781	5.987.357

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Fondenskapital	299.997	299.997
	Overført resultat	2.507.518	2.205.856
3	Egenkapital i alt	2.807.515	2.505.853
	Gæld til realkreditinstitutter	2.223.548	2.455.794
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.223.548	2.455.794
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	230.000	220.000
	Deposita	705.862	699.481
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.858	0
	Fondensskat	4.584	4.584
	Anden gæld	97.414	101.645
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.046.718	1.025.710
	Gældsforpligtelser i alt	3.270.266	3.481.504
	Passiver i alt	6.077.781	5.987.357

5 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For Fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	50
Produktionsanlæg og maskiner	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-15	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af Fondens ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

2015	2014
DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	421.281	481.174
Pensioner	50.328	42.909
Andre omkostninger til social sikring	3.990	3.990
Personaleomkostninger i øvrigt	199	587
I alt	475.798	528.660

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.228.524	0	219.492
Tilgang i året	0	27.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	1.228.524	27.000	219.492
Afskrivninger i året	23.682	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	23.682	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.204.842	27.000	219.492

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Fondenskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	299.997	1.626.361
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	579.495
Saldo pr. 31.12.14	299.997	2.205.856

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	299.997	2.205.856
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	301.662
Saldo pr. 31.12.15	299.997	2.507.518

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	230.000	0	2.453.548	2.675.794

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.473.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 659.211.