

Tunø-Fonden

Tunø Hovedgade 15, 8300 Odder
CVR-nr. 16 21 42 05

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 28.04.16

Jørgen Hastrup
Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 18

Fonden

Tunø-Fonden
Tunø Hovedgade 15
Tunø
8300 Odder
Telefon: 33 11 46 00
Telefax: 33 93 03 06
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 16 21 42 05

Bestyrelse

Jørgen Hastrup
Svend Erik Agerholm Olesen
Aase Borggaard
Hans Jørgen Molbo
Peder Nørby Odgaard
Michala Olesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tunø-Fonden.

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.

Tunø, den 28. april 2016

Bestyrelsen

Jørgen Hastrup
Formand

Svend Erik Agerholm Olesen Aase Borggaard

Hans Jørgen Molbo

Peder Nørby Odgaard

Michala Olesen

Til bestyrelsen i Tunø-Fonden**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tunø-Fonden 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.

København, den 28. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Tunø fondens formål er at støtte, betrygge og udvikle Tunø's beståen som ø-samfund gennem erhvervelse og udlejning af fast ejendom på Tunø samt yde økonomisk tilskud til drift af virksomhed eller andre aktiviteter på Tunø ved gave eller som lån.

Udvikling i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 78.365 mod DKK 100.524 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 921.870.

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Fonden har i 2015 alene anvendt midler til interne uddelinger, herunder istandsættelse af fondens ejendomme og investeret i driftsmateriel til de udlejede ejendomme.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse om god fondsledelse

Fonden følger alle Anbefalinger for God Fondsledelse, udgivet i december 2014 af Komitéen for God Fondsledelse.

Bestyrelsens medlemmer består af personer med erfaring fra ledelse af danske private og offentlige virksomheder. Bestyrelsens medlemmer, som alle er bosat eller har sommerbolig på Tunø, udfører et stort og dedikeret arbejde for at sikre Tunø's overlevelse som ø-samfund. Alle bestyrelsesmedlemmer er uafhængige jf. definitionen i God Fondsledelse pkt. 2.4.1, bortset fra at 3 af bestyrelsens 6 medlemmer, har været medlem af bestyrelsen i Tunø fonden i mere end 12 år.

Ingen bestyrelsesmedlemmer modtager bestyrelseshonorar eller andet vederlag for deres arbejde i fonden. Ingen myndighed eller lignende har ret til at udpege bestyrelsesmedlemmer.

Detaljerede oplysninger, og ledelseshverv fremgår af oversigten nedenfor:

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Jørgen Hastrup
Stilling	Pensioneret
Alder	76 år
Køn	Mand
Dato for indtræden i bestyrelsen	20.10.1990
Genvalg	Genvalgt gennem 25 år
Udløb af valgperiode	2017
Ledeshverv/tillidshverv	Formand for Tunø Menighedsråd Næstformand i Foreningen Tunø Avis
Bestyrelsesposter	

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Aase Borggaard
Stilling	Pensioneret frilandsgartner
Alder	78 år
Køn	Kvinde
Dato for indtræden i bestyrelsen	20.10.1990
Genvalg	Genvalgt gennem 25 år
Udløb af valgperiode	2018
Ledeshverv/tillidshverv	
Bestyrelsesposter	

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Svend Erik Agerholm Olesen
Stilling	Pensioneret
Alder	75 år
Køn	Mand
Dato for indtræden i bestyrelsen	20.10.1990
Genvalg	Genvalgt gennem 25 år
Udløb af valgperiode	2016
Ledeshverv/tillidshverv	
Bestyrelsesposter	

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Hans Jørgen Holm Molbo
Stilling	Frilandsgartner
Alder	52 år
Køn	Mand
Dato for indtræden i bestyrelsen	08.04.2006
Genvalg	2010 og 2013
Udløb af valgperiode	2016
Ledeshverv/tillidshverv	Medlem af bestyrelsen i Tunø Tennisklub Medlem af bestyrelsen i Tunø Erhvervsforening
Bestyrelsesposter	

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Michala Theilgaard Olesen
Stilling	Graver
Alder	41 år
Køn	Kvinde
Dato for indtræden i bestyrelsen	25.04.2013
Genvalg	
Udløb af valgperiode	2017
Ledeshverv/tillidshverv	Medlem af bestyrelsen for Ølykkecentret Medlem af bestyrelsen for Ø-træning
Bestyrelsesposter	

Bestyrelsesmedlem	
Navn	Peder Nørby Odgaard
Stilling	Arkitekt, direktør
Alder	66 år
Køn	Mand
Dato for indtræden i bestyrelsen	10.01.2014
Genvalg	
Udløb af valgperiode	2017
Ledeshverv/tillidshverv	
Direktionsposter	JCI Holding A/S
Bestyrelsesposter	Oaking Group A/S JCI Holding A/S Fonden Tunø Røgeri

Note	2015 DKK	2014 DKK
Lejeindtægter	323.148	335.403
Andre driftsindtægter	5.000	0
Indtægter i alt	328.148	335.403
Andre eksterne omkostninger	-177.900	-157.463
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.239	-36.966
Resultat af primær drift	110.009	140.974
Andre finansielle indtægter	22	66
Andre finansielle omkostninger	-33.666	-40.516
Finansielle poster i alt	-33.644	-40.450
Resultat før skat	76.365	100.524
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	76.365	100.524
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	76.365	100.524
I alt	76.365	100.524

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.813.634	1.840.969
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.079	54.990
	1 Materielle anlægsaktiver i alt	1.890.713	1.895.959
	Andre værdipapirer og kapitalandele	327	442
	Finansielle anlægsaktiver i alt	327	442
	Anlægsaktiver i alt	1.891.040	1.896.401
	Andre tilgodehavender	0	6.000
	Tilgodehavender i alt	0	6.000
	Omsætningsaktiver i alt	0	6.000
	Aktiver i alt	1.891.040	1.902.401

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	408.500	408.500
	Overført resultat	513.370	437.005
2	Egenkapital i alt	921.870	845.505
	Gæld til realkreditinstitutter	655.365	723.832
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	655.365	723.832
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.003	61.745
	Gæld til kreditinstitutter	167.904	121.413
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.500	25.500
	Anden gæld	56.398	66.406
	Periodeafgrænsningsposter	0	58.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	313.805	333.064
	Gældsforpligtelser i alt	969.170	1.056.896
	Passiver i alt	1.891.040	1.902.401
4	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og drift af ejendomme.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 t.DKK
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Nyanskaffelser af 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Fondsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres skat af årets resultat, korrigeret for ikke skattepligtige poster.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Egenkapital

Uddelinger i regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne tilskud med fradrag af afholdte omkostninger til tilskudsberettigede projekter

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.078.968	313.285
Tilgang i året	0	34.989
Kostpris pr. 31.12.15	2.078.968	348.274
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	237.998	258.293
Afskrivninger i året	27.336	12.902
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	265.334	271.195
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.813.634	77.079

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	408.500	336.481
Forslag til resultatdisponering	0	100.524
Saldo pr. 31.12.14	408.500	437.005
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	408.500	437.005
Forslag til resultatdisponering	0	76.365
Saldo pr. 31.12.15	408.500	513.370

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. 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	64.003	415.351	719.368	785.577

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 719 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.814.

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.