



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

UNDERSTØTTELSESFONDEN FOR VÆRDIGE TRÆNGENDE I HADERSLEV AF 24. FEBRUAR 1870

KLOSTERET 29, 6100 HADERSLEV

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde,
den 18. april 2016

Gunnar Nielsen

CVR-NR. 18 78 91 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Understøttelsesfonden for værdige trængende i Haderslev af 24. februar 1870 Klosteret 29 6100 Haderslev CVR-nr.: 18 78 91 16 Stiftet: 1. januar 1901 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gunnar Nielsen, formand Holger Rasmussen, kasserer Olav Juhl Peter Christensen Jens Rasmussen Mogens Bollesen Ole Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Haderslev Kreditbank A/S Nørregade 15 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Understøttelsesfonden for værdige trængende i Haderslev af 24. februar 1870.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 1. april 2016

Bestyrelse

Gunnar Nielsen
Formand

Holger Rasmussen
Kasserer

Olav Juhl

Peter Christensen

Jens Rasmussen

Mogens Bollesen

Ole Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Understøttelsesfonden for værdige trængende i Haderslev af 24. februar 1870

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Understøttelsesfonden for værdige trængende i Haderslev af 24. februar 1870 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Haderslev, den 1. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens erhvervmæssige aktiviteter er at understøtte værdige trængende i Haderslev by, hovedsageligt ved at tilbyde disse en billig bolig samt ved at forvalte fondens ejendom Klosteret 29, 6100 Haderslev.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til det forventede.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden har i 2015 ikke foretaget uddelinger, men fonden vil fortsat støtte ovenstående formål om billig bolig til værdige trængende i Haderslev by samt ved at forvalte fondens ejendom Klosteret 29, 6100 Haderslev. Der uddeles således ikke fra fonden og der er derfor heller ikke vedtaget en uddelingsramme for det kommende år.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden er omfattet af anbefalingen for god fondsledelse. Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse som offentliggjort af "Komitéen for god Fondsledelse" bortset fra følgende forhold:

Bestyrelsens sammensætning og organisering

Anbefaling 2.3.4:

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at redegøre for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt specifikke oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Bestyrelsens udpegningsperiode

Anbefaling 2.5.1:

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at fastsætte en maksimal periode på 4 år for udpegning af bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Anbefaling 2.5.2:

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at fastsætte en aldersgrænse for de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Ledelsens vederlag

Fonden har i 2015 ikke udbetalt vederlag til de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Understøttelsesfonden for værdige trængende i Haderslev af 24. februar 1870 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter m.m. samt driftstilskud fra Haderslev Kommune. Huslejeindtægterne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsåret udløb.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Fonden er skattepligtig i henhold til lov om beskatning af fonde m.v.

Årets resultat forventes dog ikke at medføre skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger samt eventuel hensættelse til Grundejernes Investeringsfond for det pågældende år. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider herefter:

	Brugstid
Bygninger.....	50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.105.239	1.018
Personaleomkostninger.....	1	-704.575	-691
Af- og nedskrivninger.....		-63.088	-61
DRIFTSRESULTAT		337.576	266
Andre finansielle indtægter.....	2	5.924	30
Andre finansielle omkostninger.....	3	-311.734	-157
RESULTAT FØR SKAT		31.766	139
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		31.766	139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		31.766	139
I ALT		31.766	139

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		2.378.816	2.442
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.378.816	2.442
ANLÆGSAKTIVER.....		2.378.816	2.442
Andre tilgodehavender.....		1.269	11
Tilgodehavender.....		1.269	11
Andre værdipapirer.....		482.497	488
Værdipapirer.....		482.497	488
Likvider.....		475.870	182
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		959.636	681
AKTIVER.....		3.338.452	3.123

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grundkapital.....		300.000	300
Overført overskud.....		33.305	2
EGENKAPITAL.....	5	333.305	302
Nykredit, opr. 2.623.000.....		2.450.391	-74
Nykredit, opr. 2.667.000.....		0	2.397
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.450.391	2.323
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	111.000	74
Anden gæld.....		429.698	413
Periodeafgrænsningsposter.....		14.058	11
Kortfristede gældsforpligtelser.....		554.756	498
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.005.147	2.821
PASSIVER.....		3.338.452	3.123
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	603.016	590	
Pensioner.....	80.047	84	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.512	17	
	704.575	691	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	5.924	30	
	5.924	30	
Andre finansielle omkostninger			3
Garantiprovision.....	1.000	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	310.734	157	
	311.734	157	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2015.....		3.364.414	
Kostpris 31. december 2015.....		3.364.414	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		922.510	
Årets afskrivninger		63.088	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		985.598	
		2.378.816	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		2.378.816	
Ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2015 udgør 4.150.000 kr.			
Egenkapital			5
	Grundkapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	1.539	301.539
Forslag til årets resultatdisponering.....		31.766	31.766
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	33.305	333.305

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Nykredit, opr. 2.623.000.....	0	2.561.391	111.000	1.986.391	
Nykredit, opr. 2.667.000.....	2.397.048	0	0	0	
	2.397.048	2.561.391	111.000	1.986.391	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har fonden håndpantset skadesløsbrev, nom. 650.000 kr., med pant i ejendommen (regnskabsmæssig værdi 2.378.816 kr.).					
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.561.391 kr. er der ligeledes givet pant i grund og bygninger (regnskabsmæssige værdi 2.378.816 kr.).					
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold					 8
Fonden har i forbindelse med overtagelsen af typograf Mathias Petersen og hustru Maren Petersens legats (begrænsede) midler i 1990 påtaget sig en forpligtelse til at foretage fortsat uddeling i henhold til fundatsen for legatet (§4).					