

Rosenholmfonden

Rosenholmvej 121, Rosenholm, 8543 Hornslet

CVR-nr. 21 16 51 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 7. maj 2016.

Boris Rosenkrantz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rosenholmfonden.

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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 4. maj 2016

Bestyrelse

Boris Rosenkrantz
Formand

Erik Rosenkrantz

Christian Rosenkrantz

Thomas Peter Carlsen

Hanne Halbye

Suzanne Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Rosenholmfonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenholmfonden 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 4. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Rosenholmfonden
Rosenholmvej 121
Rosenholm
8543 Hornslet

CVR-nr.: 21 16 51 90
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Bestyrelse

Boris Rosenkrantz, Formand
Erik Rosenkrantz
Christian Rosenkrantz
Thomas Peter Carlsen
Hanne Halbye
Suzanne Møller

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Rosenholmfonden er stiftet af Christian Rosenkrantz.

Rosenholm Slot var slægten Rosenkrantz's stamhus og er et herregårdshjem, der har åbnet sine døre for offentligheden.

A

Fondens formål er:

- at erhverve Rosenholm Slot matr. nr. 1 q, 1 aa, 1 æ og 1 y Rosenholm Hovedgaard, Hornslet, beliggende Rosenholmvej 121, 8543 Hornslet, og ejendommen matr. nr. 34 Rosenholm Hovedgaard, Hornslet (hospitalet), beliggende Løgtenvej 1, 8543 Hornslet, samt krypten i Hornslet Kirke og gravstedet på Hornslet Kirkegård, ved køb og/eller gave og/eller arv.
- at erhverve, helt eller delvist, det på Rosenholm Slot værende indbo- og driftsmateriel m.m. og eventuelt effekter, der har historisk betydning for Rosenholm Slot og slægten Rosenkrantz

B Såfremt Rosenholm Slot m.m. erhverves som nævnt under A:

- at vedligeholde slot, indbo, park m.v., så det stedse fremtræder i velholdt stand, idet såvel slot som indbo repræsenterer værdier af betydelig kunstnerisk og historisk interesse.
- at anvende slottet efter bestyrelsens skøn, idet der herved skal lægges vægt på, at slottes kulturværdi stedese fastholdes, samt på de særlige forpligtelser over for Det Nationalhistoriske Museum på Frederiksborg som følge af, at Det Nationalhistoriske Museum på Frederiksborg ejer en del af de på slottet værende indbogenstande.
- at styrke og etablere samarbejde med andre museer, det offentlige og kulturelle institutioner.
- at føre en aktiv turistpolitik, uden at slot og indbo herved beskadiges samt.
- at underbygge det økonomiske grundlag for slottes vedligeholdelse.

C Fondens primære formål er anført under B:

Såfremt en enig bestyrelse skønner, at der er økonomisk grundlag herfor, kan fonden yde støtte til forskning i slægten Rosenkrantz og Rosenholm Slots historie, herunder yde støtte til udgivelse af materiale herom henset til, at såvel slægten som slottet har haft historisk som kulturhistorisk betydning.

Der er ikke foretaget uddeling i 2015.

God fondsledelse

Der henvises til fondens hjemmeside www.rosenholm.dk, hvor fondens bestyrelse redegør for overholdelse af bestemmelser for god fondsledelse.

Fondens uddelingspolitik

Fonden foretager ikke uddelinger.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i gangsat en større renovering af slottets vinduer. Fonden har fået bevilliget tilskud hertil på ca. 1,3 mio. kr. Tilskudene indtægtsføres løbende i takt med udgiften hertil afholdes.

Fonden har desuden renoveret tag på slottet, hvortil der også er bevilliget tilskud på ca. 500 t.kr. Tilskudet er fratrukket i de afholdte omkostninger, der er aktiveret på bygningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenholmfonden 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt løsøre på Rosenholm Slot måles til værdien i forbindelse med gaveoverdragelsen med tillæg af forbedringsudgifter.

Afskrivningsgrundlaget er 0 kr., idet slottet er et fredet stamhus for Rosenkrantz's slægt og værdiansættelsen anses at svare til mindst den regnskabsmæssige værdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger		7.737.546 kr.
Løsøre		2.495.969 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	104.315 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	276.818	3.202
1 Personaleomkostninger	-711.178	-561.420
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.544	-32.381
Driftsresultat	-484.904	-590.599
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	44.226	68.546
Andre finansielle indtægter	32.913	221.068
2 Øvrige finansielle omkostninger	-197.318	-160.422
Resultat før skat	-605.083	-461.407
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-605.083	-461.407
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-605.083	-461.407
Disponeret i alt	-605.083	-461.407

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	7.737.546	7.561.544
3	Løsøre	2.495.969	2.495.969
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.315	93.543
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.337.830</u>	<u>10.151.056</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.012.630	6.196.475
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.012.630</u>	<u>6.196.475</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.350.460</u>	<u>16.347.531</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	17.295	25.365
	Varebeholdninger i alt	<u>17.295</u>	<u>25.365</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.993	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12	0
	Andre tilgodehavender	623.261	293.260
	Tilgodehavender i alt	<u>661.266</u>	<u>293.260</u>
	Likvide beholdninger	133.688	230
	Omsætningsaktiver i alt	<u>812.249</u>	<u>318.855</u>
	Aktiver i alt	<u>15.162.709</u>	<u>16.666.386</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	13.991.955	13.991.955
5	Overført resultat	-4.384.993	-3.779.910
	Egenkapital i alt	9.606.962	10.212.045
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	5.011.015	5.162.005
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.011.015	5.162.005
	Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	170.451
	Gæld til pengeinstitutter	0	635.843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.231	266.293
	Anden gæld	240.501	219.749
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	544.732	1.292.336
	Gældsforpligtelser i alt	5.555.747	6.454.341
	Passiver i alt	15.162.709	16.666.386
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	612.411	475.777	
Pensioner	74.319	62.880	
Andre omkostninger til social sikring	24.448	22.763	
	711.178	561.420	
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	197.318	160.422	
	197.318	160.422	
 3. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Løsøre	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	7.561.545	2.495.969	760.785
Tilgang	176.001	0	61.316
Kostpris 31. december 2015	7.737.546	2.495.969	822.101
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	0	667.242
Årets afskrivninger	0	0	50.544
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0	0	717.786
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.737.546	2.495.969	104.315
 4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015	13.991.955	5.639.115	
Overført ved indskud af aktiver	0	8.352.840	
	13.991.955	13.991.955	

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-3.779.910	-3.630.984
Overført ved indskud af aktiver	0	312.481
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-605.083</u>	<u>-461.407</u>
	<u>-4.384.993</u>	<u>-3.779.910</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>180.000</u>	<u>4.200.000</u>	<u>5.191.015</u>	<u>5.332.456</u>
	<u>180.000</u>	<u>4.200.000</u>	<u>5.191.015</u>	<u>5.332.456</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.191 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger på 5.347 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.738 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Fonden har et fremførselsberettiget skattemæssig underskud på 3.531 t.kr., der ikke er indregnet i regnskabet.

9. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Boris Rosenkrantz	Bestyrelsesformand
Erik Rosenkrantz	Bestyrelsesmedlem
Christian Rosenkrantz	Bestyrelsesmedlem
Thomas Peter Carlsen	Bestyrelsesmedlem
Hanne Halbye	Bestyrelsesmedlem
Suzanne Møller	Bestyrelsesmedlem

Noter

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.