

Interfond

Drejervænget 11

5610 Assens

CVR-nr. 21 65 05 44

Årsrapport

2015

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Fondsoplysninger

Fonden

Interfond
Drejervænget 11
5610 Assens

CVR-nr.: 21 65 05 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Assens

Bestyrelse

Pierre Jacques Honoré, formand
Jacques Honoré
Jeanne Honoré
Julie Pommerenke Honoré

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Interfond.

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.

Assens, den 1. juni 2016

Bestyrelse

Pierre Jacques Honoré
formand

Jacques Honoré

Jeanne Honoré

Julie Pommerenke Honoré

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Interfond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Interfond 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 1. juni 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet omfatter administration af fondens likvide midler, kapitalandele i dattervirksomheder samt uddeling til almenvelgørende og almennyttige formål.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.227.401, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 32.076.733.

De foretagne uddelinger har kun kunnet finde sted på grund af de skete hensættelser. Der er foretaget uddelinger til almenvelgørende og almennyttige formål på kr. 543.809 og interne uddelinger til udviklingsprojekter som led i fondens erhvervsdrift på kr. 73.948.

Finansiering

Værdipapirbeholdningen har i år ikke givet det ønskede afkast. Der er kursregulerende tab på kr. 1.433.406. Tabet er sket på formueforvalterens obligationsbeholdning og skyldes uheldige investeringsdispositioner udover almindelig svækkelse af obligationsmarkedet. Investeringsprofilen derfor er blevet ændret i november 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Legatarfortegnelse er sendt direkte til Erhvervsstyrelsen

Ledelsesberetning

Uddelingspolitik

De foretagne uddelinger er sket i henhold til formålsparagraffen i vedtægternes § 4. Da den primært omfatter teknisk betingede formål, og da der efterhånden er gået 15 år, siden den blev affattet, har det efterhånden vist sig vanskeligt i praksis at finde egnede uddelingsmodtagere af passende størrelsesorden. Der er derfor indsendt en ansøgning i henhold til Erhvervsfundslovens § 89 til Civil/Erhvervsstyrelsen om, at vedtægterne får en tilføjelse til formålsparagraffen, således at hvis der ikke kan findes egnede modtagere i henhold til § 4, kan der foretages almenyttige uddelinger til humanitære og kulturelle formål.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Lovgrundlag

EFL § 60, ÅRL § 77

Skema fra Komiteen for god Fondsledelse

Redegørelsesskema

Svarmarkeringer:

E = enig, IR = irrelevant, IE = ikke enig, med forklaringshenvisning.

1.1: IR

2.1: E

2.2.1: E

2.2.2: IR

2.3.1: IR

2.3.2: IR

2.3.3: E

2.3.4: IR

2.3.5: IR

2.4.1: IR

2.5.1: IR

2.5.2: IE, se forklaring,

2.6.1: IR

2.6.2: IR

3.1.1: IR

3.1.2: IR.

Forklaring til 2.5.2:

en aldersgrænse vil stride mod FNs menneskeretskonvention om forbud mod diskrimination på grund af race, køn religion og ”anden status”.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Interfond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger og indeholder omkostninger i forbindelse med interne uddelinger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-355.375	-456.148
Personaleomkostninger	1	<u>-304.102</u>	<u>-272.598</u>
Resultat før finansielle poster		-659.477	-728.746
Finansielle indtægter		796.840	1.838.561
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.689.088</u>	<u>-294.373</u>
Resultat før skat		-1.551.725	815.442
Skat af årets resultat		<u>324.324</u>	<u>-32.368</u>
Årets resultat		<u>-1.227.401</u>	<u>783.074</u>
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		543.809	501.893
Overført resultat		<u>-1.771.210</u>	<u>281.181</u>
		<u>-1.227.401</u>	<u>783.074</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>172.405</u>	<u>172.405</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>172.405</u>	<u>172.405</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>172.405</u>	<u>172.405</u>
Andre tilgodehavender		112.901	603.579
Udskudt skatteaktiv		324.324	0
Selskabsskat		61.920	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.211</u>	<u>27.186</u>
Tilgodehavender		<u>526.356</u>	<u>630.765</u>
Værdipapirer		<u>31.333.846</u>	<u>33.822.997</u>
Værdipapirer		<u>31.333.846</u>	<u>33.822.997</u>
Likvide beholdninger		<u>1.525.888</u>	<u>754.912</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.386.090</u>	<u>35.208.674</u>
Aktiver i alt		<u>33.558.495</u>	<u>35.381.079</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		11.054.734	11.054.734
Overført resultat		<u>21.021.999</u>	<u>22.793.209</u>
Egenkapital	4	<u>32.076.733</u>	<u>33.847.943</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.130	134.321
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.331.932	1.306.167
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87	1.465
Selskabsskat		0	83.479
Anden gæld		<u>19.613</u>	<u>7.704</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.481.762</u>	<u>1.533.136</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.481.762</u>	<u>1.533.136</u>
Passiver i alt		<u>33.558.495</u>	<u>35.381.079</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	302.386	270.960
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.716</u>	<u>1.638</u>
	<u>304.102</u>	<u>272.598</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.765	50.105
Andre finansielle omkostninger	1.662.455	234.777
Rentetillæg selskabsskat	<u>868</u>	<u>9.491</u>
	<u>1.689.088</u>	<u>294.373</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>172.405</u>	<u>172.405</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>172.405</u>	<u>172.405</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>172.405</u>	<u>172.405</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Intersan ApS	Assens	100%

Noter til årsrapporten**4 Egenkapital**

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	11.054.734	22.793.209	33.847.943
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.771.210</u>	<u>-1.771.210</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>11.054.734</u>	<u>21.021.999</u>	<u>32.076.733</u>