

EJENDOMSFONDEN NÆSBYSKOV

Næsbykovvej 2
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Martin Sonne
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EJENDOMSFONDEN NÆSBYSKOV Næsbykovvej 2 4200 Slagelse
	CVR-nr: 25949706 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Storegade 22 4180 Sorø DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for Ejendomsfonden Næsbykov.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 02/05/2016

Bestyrelse

Martin Sonne

Jan Christian Klein

Andreas Klein Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Ejendomsfonden Næsbykov

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Ejendomsfonden Næsbykov for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg 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 anvendte regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Assendløse, 02/05/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fonden har i regnskabsåret afsøgt nye virkeområder, men har siden august måned ingen aktivitet haft.

Ejendomsfonden Næsbykov's formål er ud fra et almen kristent menneskesyn og med udgangspunkt i dansk mentalitet, at skabe mulighed for drift af døgninstitution, oprettelse af bofællesskaber, udslusningsboliger og lignende for mennesker med misbrugs- og psykosociale problemer.

Aktiviteterne skal fortrinsvis skabes indenfor rammerne af den sociale lovgivning.

Det er desuden fondens formål at skabe rammer for undervisning, foredragsvirksomhed og formidlingsprojekter til gavn for udvikling af området.

Formålet søges bl.a. opnået gennem drift og køb af egnede bygninger til opfyldelse af formålet.

Fondens formål er almennyttigt/velgørende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -116.215 levede ikke op til bestyrelsens forventninger.

Bestyrelsen forventer et mindre underskud i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelse

Omkostninger

Omkostninger omfatter driftsomkostninger på ejendommen og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat som forskellen imellem de skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Inventar og driftsmidler er optaget til kostpris. Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar	10 år	Scrapværdi 0 %
----------	-------	----------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		0	520.382
Eksterne omkostninger		2.132	-25.697
Bruttoresultat		2.132	494.685
Personaleomkostninger	1	-118.000	-269.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.260	160.785
Andre driftsomkostninger		-30.291	-45.748
Resultat af ordinær primær drift		-154.419	340.347
Øvrige finansielle omkostninger	3	-19	-47.466
Ordinært resultat før skat		-154.438	292.881
Skat af årets resultat	4	38.223	-61.512
Årets resultat		-116.215	231.369
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-116.215	231.369
I alt		-116.215	231.369

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.847	35.107
Materielle anlægsaktiver i alt	5	26.847	35.107
Anlægsaktiver i alt		26.847	35.107
Udskudte skatteaktiver		36.760	0
Andre tilgodehavender		0	16.478
Periodeafgrænsningsposter		0	2.080
Tilgodehavender i alt		36.760	18.558
Likvide beholdninger		1.209.216	1.882.358
Omsætningsaktiver i alt		1.245.976	1.900.916
Aktiver i alt		1.272.823	1.936.023

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		957.561	1.073.776
Egenkapital i alt		1.257.561	1.373.776
Hensættelse til udskudt skat		2.994	4.089
Hensatte forpligtelser i alt	6	2.994	4.089
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	256.902
Skyldig selskabsskat		-8.000	239.274
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.268	61.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.268	558.158
Gældsforpligtelser i alt		12.268	558.158
Passiver i alt		1.272.823	1.936.023

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	300.000	1.073.776	1.373.776
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-116.215	-116.215
Egenkapital, ultimo	300.000	957.561	1.257.561

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	108.000	254.375
Pensionsbidrag	0	0
Bestyrelshonorarer	10.000	15.000
	<u>118.000</u>	<u>269.375</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	0	40.909
Gevinst/tab ved afhændelse af ejendom	-0	-209.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.260	8.260
	<u>8.260</u>	<u>-160.785</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-36.760	251.267
Ændring af udskudt skat	-1.095	-189.731
Regulering vedrørende tidligere år	-368	-24
	<u>-38.223</u>	<u>61.512</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	82.605
Tilgang	0	0	0
Afgang	-0	0	-0
Kostpris ultimo	0	0	82.605
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	0	-47.498
Årets afskrivning	-0	0	-8.260
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-55.758
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	26.847

6. Hensatte forpligtelser i alt

Udskudt skat vedrører skattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver.