

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

TRANQUEBAR - INTERKULTUREL FORMIDLINGSFOND

**Borgergade 14
1300 København K**

**CVR-nr. 29 51 90 48
11. regnskabsår**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	6-7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13-14
Noter	15-16

Fonden:

Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfond
Borgergade 14
1300 København K

Bestyrelse:

Henrik Bonné
Vibeke Hansen
Andreas Thingberg Kam
Brian Paul Engblad
Tina Larsen
Hans Møller-Jønsson

Direktion:

Vibeke Hansen

Pengeinstitut:

Merkur Andelskasse
Vesterbrogade 40
1620 København V

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten godkendes.

København, den 2. maj 2017.

Direktionen:

Vibeke Hansen

Bestyrelsen:

Henrik Bonné

Vibeke Hansen

Andreas Thingberg Kam

Brian Paul Engblad

Tina Larsen

Hans Møller-Jønsson

Til fondsbestyrelsen i Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfond.**Konklusion:**

Vi har revideret årsregnskabet for Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat:

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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 2. maj 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfonds væsentligste aktiviteter er at tilgodese interkulturelle og almennyttige formål. Dette skal primært ske gennem drift af en rejseboghandel med samtidig afholdelse af arrangementer indenfor det af fonden valgte koncept omkring interkulturel formidling.

Udviklingen i fondens aktiviteter og forhold:

Resultatet af fondens aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Redegørelse for god Fondsledelse:

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse som offentliggjort af "Komitéen for god Fondsledelse", bortset fra følgende forhold:

Anbefaling 2.3.4:

Fondens bestyrelsen har vurderet, at der ikke er behov for at redegøre for sammensætningen af bestyrelsen. På fondens hjemmeside er der en oversigt over bestyrelsesmedlemmerne, deres anciennitet i bestyrelse samt deres kompetencer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Anbefaling 2.5.2:

Det er fondens bestyrelses vurdering, at der ikke er behov for at fastsætte en aldersgrænse for de enkelte medlemmer af bestyrelsen. Fonden vægter kontinuitet og den brede erfaring i bestyrelsen. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Anbefaling 2.6.1:

Fondens bestyrelse har ikke en fast procedure for evaluering af bestyrelsesmedlemmernes arbejde. Fondens bestyrelse foretager løbende en vurdering af arbejdet og de opnåede resultater, der efter bestyrelsens vurdering er relevante for fonden. Derudover vurderer bestyrelsen løbende hvordan de enkelte bestyrelsesmedlemmers kompetencer kan udnyttes bedst.

Anbefaling 3:

Fonden har i 2016 ikke udbetalt vederlag til de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

Redegørelse for uddelingspolitik:

Fonden har ikke til hensigt at foretage eksterne uddelinger i de næstkommende år. Fokus er foreløbig på at konsolidere fonden og dens aktiviteter.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af fondens finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet for Tranquebar - Interkulturel Formidlingsfond for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.485.475	1.430.438
1 Personaleomkostninger	-1.463.789	-1.364.014
INDTJENINGSBIDRAG	21.686	66.425
Afskrivninger	0	0
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	21.686	66.425
Finansielle indtægter	490	2.890
Finansielle omkostninger	-42.523	-48.895
RESULTAT FØR SKAT	-20.347	20.420
2 Skat af årets resultat	4.476	-1.844
ÅRETS RESULTAT	-15.871	18.576
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	-15.871	18.576
DISPONERET I ALT	-15.871	18.576

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.380	6.890
Andre tilgodehavender	<u>290.909</u>	<u>282.359</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>298.289</u>	<u>289.249</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>298.289</u>	<u>289.249</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>996.717</u>	<u>1.017.521</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.669	55.203
Udskudt skat	<u>31.518</u>	<u>27.042</u>
TILGODEHAVENDER	<u>44.187</u>	<u>82.245</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>570.533</u>	<u>477.777</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.611.437</u>	<u>1.577.543</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.909.726</u>	<u>1.866.792</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

14

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3	Grundfond	300.000	300.000
3	Overført overskud	99.635	115.506
	EGENKAPITAL	399.635	415.506
4	Ansvarlig lånekapital	160.000	160.000
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	160.000	160.000
	Pengeinstitutter	5.921	17.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	404.432	321.493
	Anden gæld	939.738	951.895
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.350.091	1.291.286
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.510.091	1.451.286
	PASSIVER I ALT	1.909.726	1.866.792

Note

5 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	1.531.896	1.294.802
	Feriepengeregulering	-55.613	30.068
	Lønrefusion	-67.536	-56.012
	Pensioner	33.694	32.237
	Andre omkostninger til social sikring	5.333	17.179
	Personaleomkostninger i øvrigt	16.015	45.740
	I ALT	1.463.789	1.364.014

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	5	5
--	---	---

Der ydes ikke særskilt vederlag for varetagelse af ledelsesopgaven i selskabet.

2	Skat af årets resultat	2016	2015
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	-4.476	1.844
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-4.476	1.844

3	Egenkapital	2016	2015
	GRUNDFOND		
	Indskud	300.000	300.000
	I ALT	300.000	300.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	115.506	96.930
	Overført af årets resultat	-15.871	18.576
	I ALT	99.635	115.506
	EGENKAPITAL I ALT	399.635	415.506

4 Ansvarelig lånekapital

Kreditor har anerkendt at stå tilbage for fondens øvrige kreditorer. Lånet indestår fra kreditors side såvel rente- som afdragsfrit. Lånet er uopsigeligt fra kreditors side med undtagelse af den situation, hvor det nuværende lejemål fraflyttes. I den situation skal lånet indfries.

5 Kontraktlige forpligtelser

Fonden har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	<u>286.314</u>
FORPLIGTELSER I ALT	<u>286.314</u>

Fonden har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på seks måneder svarende til ovenstående forpligtelse.