



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

LILLE VILDMOSE NATURFOND

ÅRSRAPPORT 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondsmødet, den 14/6 2016

Anders Skov

CVR-NR. 31 34 30 70

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger m.v.	3
Erklæringer	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-16

FONDSOPLYSNINGER M.V.

Fonden	Lille Vildmose Naturfond c/o Aage V. Jensen Naturfond Kampmannsgade 1, 6. 1604 København V Telefon: 33 13 21 45 Telefax: 33 30 90 30 CVR-nr.: 31 34 30 70 Stiftet: 19. januar 2008 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johan Lorasch Seimann Thorkild Kjeldsen Christian Rasmussen Anders Skov
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Pengeinstitut	Spar - Nord

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2015 for Lille Vildmose Naturfond.

Årsregnskabet 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.

Fondens årsregnskab godkendes.

Dokkedal, den 14/6 2016

I bestyrelsen:

Johan Lorasch Seimann

Thorkild Kjeldsen

Christian Rasmussen

Anders Skov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til bestyrelsen i Lille Vildmose Naturfond

Vi har revideret årsregnskabet for Lille Vildmose Naturfond 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 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.

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.

København, den 14. juni 2016

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

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

REGNSKABSBERETNING

Hovedaktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond.

Stiftelse

Lille Vildmose Naturfond (Fonden) blev stiftet den 19. januar 2008. Fonden er fra og med 2013 registreret hos Erhvervsstyrelsen som erhvervsdrivende fond med en grundkapital på 5 mill. kroner og råder derudover over en rådighedskapital.

Fonden har i forbindelse med stiftelsen fået overdraget i alt 880 ha fordelt over Lille Vildmose området og Mulbjerg.

Fondens formål er:

1. at arbejde for at bevare, formidle og udvikle naturen i Lille Vildmose Naturpark.

Dette formål søges opnået ved:

1.1. at erhverve, eje og pleje naturarealer indenfor eller i nær tilknytning til Lille Vildmose,

1.2. at yde støtte til drifts- og anlægsaktiviteter indenfor eller i nær tilknytning til Lille Vildmose,

1.3. at yde støtte til genopretningsprojekter indenfor eller i nær tilknytning til Lille Vildmose, herunder udsætning af større græsædere og andre oprindeligt forekommende arter,

1.4. at yde støtte til formidlings- og forskningsprojekter indenfor eller i nær tilknytning til Lille Vildmose.

Fonden kan modtage beløb fra andre interessenter end stifteren, enten ved arv eller gave.

Driften

Den primære landbrugsmæssige drift består i udleje af græsningsarealer til kvæg og heste. Der indlejes arbejdskraft fra Aalborg Kommune og Aage V. Jensen Naturfond til den praktiske udførelse.

Projektet LIFE Lille Vildmose har stor effekt på arealerne. En del bliver mere fugtige og naturprægede. Den fremadrettede drift med græsningsudlejning og MVJ er derfor under løbende tilpasning.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

I 2015 har der været en række større anlægsaktiviteter i området, som følge af LIFE Lille Vildmose projektet og Elg-projekt. LVNF har deltaget i forberedelserne, bl.a. med henblik på at opnå de mest optimale løsninger for alle parter i området. Som en effekt deraf, har fonden ikke i øvrigt arbejdet med andre projekter, idet man har holdt et kapitalberedskab klar.

Årets resultat (før skat) er på 838 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et samlet formål: 'at arbejde for at bevare, formidle og udvikle naturen i Lille Vildmose Naturpark'.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervs-mæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

LEDELSESBERETNING

Fondsbestyrelsen foretager løbende uddelinger i årets løb. Støtte kan ydes til såvel enkeltpersoner som organisationer og projekter i form af såvel enkeltstående som længerevarende støtte.

Ved beslutning om uddeling lægges der vægt på, at uddelingen kan gøre en forskel for Lille Vildmose. Hver ansøgning vurderes konkret, således det sikres at fondens uddelinger falder inden for formålet, og at midler udnyttes mest effektivt og hensigtsmæssigt.

Der er i regnskabsåret 2015 ikke foretaget uddelinger.

BESTYRELSEN

Bestyrelsen består af 4 medlemmer og er ifølge vedtægterne udpeget af stifter, hjemstedskommune og af andre organisationer.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. via fondens hjemmeside. I sit arbejde tager bestyrelsen løbende stilling til forretningsordenen og for bl.a. at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

Bestyrelsens sammensætning:

<i>Navn:</i>	<i>Udpeget af:</i>	<i>Uafhængig:</i>
<i>Johan Lorasch Seimann</i>	<i>Aalborg Kommune</i>	<i>Ja</i>
<i>Christian Rasmussen</i>	<i>Lille Vildmose Centret</i>	<i>Ja</i>
<i>Thorkild Kjeldsen</i>	<i>Danmarks Naturfredningsforening</i>	<i>Ja</i>
<i>Anders Skov</i>	<i>Aage V. Jensen Naturfond</i>	<i>Nej</i>

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens §77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger som ikke følges, forklares dette nærmere.

1. Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingerne.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Fonden følger anbefalingerne bortset fra følgende:

Nr. 2.3.3 Bestyrelsens medlemmer er udpeget af andre organisationer. Bestyrelsen vil henstille til de udpegende organisationer, at der tages hensyn til anbefalingen, herunder kompetencer og kønsfordeling. Der arbejdes pt. med forslag til tilpasning af vedtægter, som vil tilpasse disse til anbefalingen.

Nr. 2.3.4 Anbefalingen er ikke fulgt i indeværende regnskabsår, men er besluttet fulgt ved fremtidig rapportering.

LEDELSESBERETNING

Nr. 2.5.2 Der er ikke en aldersgrænse i fondens bestyrelse. Alle medlemmer udpeges af andre organisationer og det har været forudsat, at disse tager skyldigt hensyn til det enkelte medlems evne til at beklæde hvervet.

3. *Ledelsens vederlag*

Fonden følger anbefalingerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lille Vildmose Naturfond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende uændrede regnskabspraksis:

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. I nettoomsætningen indgår tilskud.

Drifts- og ejendomsomkostninger

Drifts- og ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til natur- og vildtpleje, naturformidling, publikumsfaciliteter, kulturanlæg, kultur- og bevoksningspleje, ejendomsskatter, forsikringer, vedligeholdelse, projektomkostninger og øvrige omkostninger vedrørende naturejendommene.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen reduceres med modtagne fredningserstatninger. Der afskrives ikke på naturarealer og grunde.

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

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 over følgende åremål:

	<u>År</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20	0
Driftsmateriel	5	0

Aktiver med en kostpris på under 15 t.kr. 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Grundkapital er fondens kapital, der er indskudt ved fondens stiftelse.

Gaver i form af kontantbeløb og værdi af naturejendomme, der er ydet umiddelbart i tilslutning til fondens stiftelse, er posteret direkte på overført resultat og er reduceret med den herpå hvilende skatteforpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel 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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014 t.kr.
Nettoomsætning	1.349.792	1.337
Drifts- og ejendomsomkostninger	-456.941	-441
Administrationsomkostninger	-33.896	-42
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	-23.125	-23
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	0	0
Resultat før finansielle poster	835.830	831
Finansielle indtægter	3.092	26
Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	838.922	857
1 Skat af årets resultat	-158.969	-163
Årets resultat	679.953	694
Resultatdisponering		
Uddelinger (eksterne)	0	20
Henlæggelse til fremtidig uddeling, ændring i ramme	0	200
Overføres til rådighedskapital	679.953	474
I alt disponeret	679.953	694

BALANCE 31. DECEMBER

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Grunde og arealer samt bygninger	12.991.486	12.992
Driftsmateriel	<u>0</u>	<u>15</u>
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.991.486</u>	<u>13.007</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.991.486</u>	<u>13.007</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende moms	3.395	0
Andre tilgodehavender	<u>465.245</u>	<u>386</u>
Tilgodehavender i alt	<u>468.640</u>	<u>386</u>
Likvide beholdninger	<u>13.173.460</u>	<u>12.524</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.642.100</u>	<u>12.910</u>
Aktiver i alt	<u>26.633.586</u>	<u>25.917</u>

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2015	2014 t.kr.
PASSIVER		
3 Egenkapital		
Grundkapital	5.000.000	5.000
Henlæggelse til fremtidig uddeling, ramme	200.000	200
Overført overskud	17.812.339	17.132
Egenkapital i alt	23.012.339	22.332
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	3.502.397	3.344
Hensatte forpligtelser i alt	3.502.397	3.344
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.600	43
Skyldige uddelinger	98.250	198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	118.850	241
Gældsforpligtelser i alt	118.850	241
Passiver i alt	26.633.586	25.917
4 Eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014 t.kr.</u>
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>158.969</u>	<u>163</u>
	<u>158.969</u>	<u>163</u>

Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse 01.01.15	3.343.428	3.181
Årets regulering af udskudt skat	<u>158.969</u>	<u>163</u>
Hensættelse til udskudt skat 31.12.15	<u>3.502.397</u>	<u>3.344</u>

2 Materielle anlægsaktiver

Anlægsoversigt:

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmateriel</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 01.01.15	16.584.157	205.000	16.789.157
Tilgang	8.075	0	8.075
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.15	<u>16.592.232</u>	<u>205.000</u>	<u>16.797.232</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.15	3.592.421	190.200	3.782.621
Årets afskrivninger	8.325	14.800	23.125
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.15	<u>3.600.746</u>	<u>205.000</u>	<u>3.805.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>12.991.486</u>	<u>0</u>	<u>12.991.486</u>

3 Egenkapital

	<u>Grundkapital</u>	<u>Uddelings- ramme</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 01.01.15	5.000.000	200.000	17.132.386	22.332.386
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>679.953</u>	<u>679.953</u>
Egenkapital 31.12.15	<u>5.000.000</u>	<u>200.000</u>	<u>17.812.339</u>	<u>23.012.339</u>

NOTER**4 Eventualposter m.v.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.