



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Fonden til bevarelse af Anne Justs Have

Postbakken 4-6
9492 Blokhus

CVR-nr. 31 62 07 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2016.

Dirigent: _____
Erik Kolind Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Fonden til bevarelse af Anne Justs Have .

Årsrapporten er aflagt 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 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Blokhus, den 8. februar 2016.

Direktion

Erik Kolind Nielsen

Bestyrelse

Claus Nørregaard Bonderup

Erik Kolind Nielsen

Jens Veien Saabo

Annette Wibæk Christensen

Birte Christiansen Hornemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden til bevarelse af Anne Justs Have

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden til bevarelse af Anne Justs Have for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 - 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 8. februar 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Nielsen
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Fonden

Fonden til bevarelse af Anne Justs Have
Postbakken 4-6
9492 Blokhus

CVR-nr.: 31 62 07 32

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Claus Nørregaard Bonderup
Erik Kolind Nielsen
Jens Veien Saabo
Annette Wibæk Christensen
Birte Christiansen Hornemann

Direktion

Erik Kolind Nielsen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden, der er erhvervsdrivende, har til formål at sikre, bevare og drive Anne Justs Have.

Bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse

Der henvises til følgende URL-adresse:

<http://www.annejust.dk/wp-content/uploads/2014/12/Hune-03-2016-Skema-til-afrapportering-af-Anbefalinger-for-god-Fondsledelse.pdf>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden til bevarelse af Anne Justs Have for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af fondens medarbejdere.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-100 år
Bygninger på lejet grund	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-100 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		837.365	992
Personaleomkostninger	1	606.724	665
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		185.126	185
Andre driftsomkostninger		96.235	111
Ordinært resultat før finansielle poster		-50.720	31
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		28.167	29
Årets resultat		-78.887	2
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		22.248	20
Årets resultat		-78.887	2
Til disposition		-56.639	22
Overført til næste år		-56.639	22
Disponeret i alt		-56.639	22

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.651.959	4.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		979.011	1.016
Materielle anlægsaktiver i alt.....	2	<u>5.630.970</u>	<u>5.816</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.630.970</u>	<u>5.816</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		205.000	260
Varebeholdninger i alt		<u>205.000</u>	<u>260</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		440	0
Andre tilgodehavender		0	19
Tilgodehavender i alt		<u>440</u>	<u>19</u>
Likvide beholdninger		<u>699.069</u>	<u>646</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>904.509</u>	<u>925</u>
Aktiver i alt.....		<u>6.535.479</u>	<u>6.741</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		2.877.000	2.877
Vedtægtsmæssige reserver		2.193.421	2.193
Overført resultat		-56.639	22
Egenkapital i alt	3	<u>5.013.783</u>	<u>5.093</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.127.621	1.192
Kortfristet del af langfristet gæld		-65.392	-65
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>1.062.229</u>	<u>1.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		65.392	65
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	26
Anden gæld		369.076	431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>459.468</u>	<u>521</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.521.697</u>	<u>1.649</u>
Passiver i alt.....		<u>6.535.479</u>	<u>6.741</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	584.165	642
	Andre udgifter til social sikring	22.559	24
	Personaleomkostninger i alt.....	606.724	665

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	5.690.174	1.200.369
	Kostpris ultimo.....	5.690.174	1.200.369
	Af- og nedskrivninger, primo.....	890.049	184.398
	Årets af- og nedskrivninger	148.166	36.960
	Af- og nedskrivninger, ultimo.....	1.038.215	221.358
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	4.651.959	979.011

3	Egenkapital	Selskabskapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	2.877.000	2.193.421	22.248	5.092.670
	Årets resultat.....	0	0	-78.887	-78.887
	Saldo ultimo.....	2.877.000	2.193.421	-56.639	5.013.783

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 784.142

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominel tkr. 1.128, er der givet pant i fondens ejendomme og grunde, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 4.652.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter

Vederlag til fondens bestyrelse

Fondens bestyrelse modtager ikke vederlag

Transaktioner med nærtstående parter

Bestyrelsesformand Claus Nørregaard Bonderup, lejer beboelse beliggende Postbakken 4, huslejen udgør kr 48.000 årligt. Herudover lejer bestyrelsesformanden atelier, huslejen herfor udgør kr. 30.000 årligt.

Direktør Erik Kolind Nielsen, lejer beboelse beliggende Postbakken 2, huslejen udgør kr. 48.000 årligt.

Nærtstående parter, som virksomheden har mellemregninger med:

Gæld til bestyrelsesformand Claus Nørregaard Bonderup kr. 278.010. Beløbet forrentes på markedsmæssige vilkår, renten udgør 0%