

Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse

CVR-nr. 34457670

Viborgvej 475

9681 Ranum

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Mikael Frydlund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse
Viborgvej 475
9681 Ranum

CVR-nr.: 34457670

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jens Kramer Mikkelsen, formand

Birthe Iuel Nordkild

Henrik B. Hoffmeyer

Knud Kristensen

Broder Berg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ranum, den 10.06.2016

Bestyrelse

Jens Kramer Mikkelsen
formand

Birthe Iuel Nordkild

Henrik B. Hoffmeyer

Knud Kristensen

Broder Berg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ulrik Benedict Vassing
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at eje, drive og bevare Vitskøl Kloster med de på ejendommen værende bygninger, skovarealer og anlæg og i denne forbindelse sikre:

At Vitskøl Kloster bevares som et landsdækkende uddannelsescenter eller institution til socialt udsatte unge,

At Vitskøl Kloster bevares som en samlet ejendom og et historisk kulturelt besøgscenter med adgang for offentligheden, og

At Vitskøl Klosters egenart og omgivende miljø i form af haver, park, skov og omkringliggende natur værnes

Fonden har til opfyldelse af formålet udlejet Vitskøl Kloster til TAMU Træningsskolens Arbejdsmarkedsuddannelse, der driver et landsdækkende uddannelsescenter.

God fondsledelse

Erhvervsdrivende fonde skal forholde sig til anbefalinger for god fondsledelse for første gang i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2015. God fondsledelse skal forstås som et overordnet samlebegreb for en række handlemåder og initiativer, som indgår i ”den gode ledelse” af erhvervsdrivende fonde.

Fonden til Vitskøl Klosters Bevarelse følger Komitéen for god fondsledelses anbefalinger, bortset fra fravigelse af anbefaling nr. 2.3.3, 2.3.4, 2.5.1, 2.5.2, 2.6.1 og 2.6.2. Fravigelserne er begrundet nedenfor:

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Udpegning af bestyrelsesmedlemmer sker i henhold til vedtægterne. Fondsbestyrelsen vil i det omfang det er muligt søge at få de pågældende organisationer m.v. til at følge anbefalingen.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- *den pågældendes navn og stilling,*
- *den pågældendes alder og køn,*

Ledelsesberetning

- *dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,*
- *medlemmets eventuelle særlige kompetencer,*
- *den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,*
- *hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og*
- *om medlemmet anses for uafhængigt*

Følges f.s.v.a. navn m.v.

Bestyrelsesmedlemmers øvrige ledelseshverv og stilling bør efter bestyrelsens opfattelse ikke fremgå af årsrapporten, men kan søges andet sted.

Når fonden har fået oprettet en hjemmeside, vil det blive overvejet at give oplysningerne, herunder udpegningsmyndigheden, på hjemmesiden.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Bestyrelsen er i henhold til vedtægterne selvsupplerende efter stifternes ønske, men forventes at afstemme deres bestyrelsespost med den myndighed eller institution, som har udpeget vedkommende.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Bestyrelsen vil på et senere tidspunkt overveje anbefalingen i det omfang den er forenelig med vedtægterne.

Anbefaling 2.6.1

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Bestyrelsens samarbejde og de individuelle medlemmers bidrag m.v. evalueres løbende på bestyrelsens møder

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Ledelsesberetning

Administrators arbejde evalueres løbende af bestyrelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Andre driftsindtægter vedrører udbetalt erstatning fra forsikringsselskabet vedrørende brand i en af fondens bygninger. Med den udbetalte forsikringssum betragtes sagen som afsluttet.

Fonden har ultimo 2016 afsluttet igangværende byggeri med en samlet anskaffelsessum på 1.594 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

100 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.222.222	2.222
Andre driftsindtægter	1	727.723	0
Andre eksterne omkostninger	2	<u>(1.567.121)</u>	<u>(1.661)</u>
Bruttoresultat		1.382.824	561
Personaleomkostninger	3	(110.000)	(183)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(817.298)</u>	<u>(300)</u>
Driftsresultat		455.526	78
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		280.683	325
Andre finansielle omkostninger		<u>(31)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		736.178	403
Skat af ordinært resultat	5	<u>(158.355)</u>	<u>(90)</u>
Årets resultat		<u>577.823</u>	<u>313</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>577.823</u>	<u>313</u>
		<u>577.823</u>	<u>313</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		32.899.453	32.122
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	500
Materielle anlægsaktiver	6	<u>32.899.453</u>	<u>32.622</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.932.625	6.928
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.932.625</u>	<u>6.928</u>
Anlægsaktiver		<u>39.832.078</u>	<u>39.550</u>
Andre tilgodehavender		203.203	16
Tilgodehavende selskabsskat		49.079	14
Tilgodehavender		<u>252.282</u>	<u>30</u>
Likvide beholdninger		<u>1.788.425</u>	<u>1.874</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.040.707</u>	<u>1.904</u>
Aktiver		<u><u>41.872.785</u></u>	<u><u>41.454</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		40.000.000	40.000
Overført overskud eller underskud		1.017.570	440
Egenkapital		<u>41.017.570</u>	<u>40.440</u>
Udskudt skat	7	387.257	229
Hensatte forpligtelser		<u>387.257</u>	<u>229</u>
Anden gæld		467.958	785
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>467.958</u>	<u>785</u>
Gældsforpligtelser		<u>467.958</u>	<u>785</u>
Passiver		<u><u>41.872.785</u></u>	<u><u>41.454</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000.000	439.747	40.439.747
Årets resultat	0	577.823	577.823
Egenkapital ultimo	40.000.000	1.017.570	41.017.570

Noter

1. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af udbetalt forsikringssum.

2. Andre eksterne omkostninger

Årets administrationshonorar udgør 140 t.kr. mod 100 t.kr. sidste år.

Da det er vanskeligt, at opgøre vedligeholdelsesomkostninger pålideligt til sikring af fondens formålsbestemelse og til fondens sikring af fondens erhvervsindtægter, er vedligeholdelsesomkostninger i regnskabet præsenteret som andre eksterne omkostninger.

Som konsekvens heraf er vedligeholdelsesomkostningerne ikke opdelt i intern uddeling og vedligeholdelse.

	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	110.000	183
	110.000	183
	Ledelsesve- derlag 2015 kr.	Ledelses- vederlag 2014 t.kr.
Bestyrelse	110.000	182.500
	110.000	182.500
	2015 kr.	2014 t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	299.998	300
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	517.300	0
	817.298	300
	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	158.355	90
	158.355	90

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	33.179.100	500.000
Tilgange	1.594.325	0
Afgange	(537.800)	(500.000)
Kostpris ultimo	34.235.625	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.056.674)	0
Årets afskrivninger	(299.998)	0
Tilbageførsel ved afgange	20.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.336.172)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.899.453	0

7. Udskudt skat

Der er afsat udskudt skat på skattemæssige hensættelser og på fondens bygning.