

Annine Michelsens Legat

Årsrapport 2017

CVR: 38044818

01.01.2017 – 31.12.2017

RESENVEJ 85, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. april 2018

Dirigent: Eigil Bach

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Annine Michelsens Legat

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. april 2018

BESTYRELSE

Eigil Bach, formand

Niels Mortensen

Anne Birgitte Stilling Jessen

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Annine Michelsens Legat

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2017 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 selskabet 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 regler og 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 selskabets 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 selskabet, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

REVISIONSPÅTEGNING

- “ 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 selskabets 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 selskabet 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.

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.

Aarhus, den 13. april 2018

Landbo Limfjord Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

MNE nr. mne33755

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Annine Michelsens Legat
Resenvej 85
7800 Skive

Telefon: 96153000
CVR-nr.: 38044818
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

BESTYRELSE

Eigil Bach, formand
Niels Mortensen
Anne Birgitte Stilling Jessen

REVISOR

Landbo Limfjord Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Agro Foodpark 13
8200 Aarhus N.

PENGEINSTITUT

Spar Nord Bank A/S
Adelgade 8
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

BERETNING

Årsrapporten for Annine Michelsen's legat for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt Lov om erhvervsdrivende fonde.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

FONDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Legatet udlejer ejendommen Torvestræde 4, Skive til private og erhvervsmæssige formål, samt driver mindestue for legatets stifter.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C, samt Lov om erhvervsdrivende fonde.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning udgør lejeindtægter.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne: nettoomsætning, andre driftsindtægter, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER OG ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger udgør reparation og vedligeholde af bygninger, renovation, viceværtordning, ejendomsskat og forsikringer, energiforbrug, tomgangsomkostninger samt administration.

ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris, med tillæg af opskrivninger og fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivning. Der afskrives ikke på grunde. 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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 - 100 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 12 år	0 - 5%

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	243.982	263.588
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-75.610	-74.188
Andre driftsomkostninger	-28.184	-34.874
DRIFTSRESULTAT	140.188	154.526
Finansielle indtægter	1.902	2.180
Finansielle omkostninger	-137.970	-144.503
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	4.120	12.203
Skat af årets resultat	800	-700
ÅRETS RESULTAT	4.920	11.503
Resultatdisponering		
Overført resultat	4.920	11.503
Disponering i alt	4.920	11.503

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	7.520.021	7.573.354
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	60.302	41.709
	Materielle anlægsaktiver	7.580.323	7.615.063
	ANLÆGSAKTIVER	7.580.323	7.615.063
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.322	11.020
	Udskudt skatteaktiv	98.800	98.000
	Tilgodehavender	108.122	109.020
	OMSÆTNINGSAKTIVER	108.122	109.020
	AKTIVER	7.688.445	7.724.083

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Grundkapital	565.569	565.569
	Reserve for opskrivning	3.938.756	4.102.849
	Overført resultat	-1.435.997	-1.605.010
2	Egenkapital	3.068.328	3.063.408
	Realkreditinstitutter	3.869.759	3.992.294
3	Langfristede gældsforpligtelser	3.869.759	3.992.294
	Kortfristet del af langfristet gæld	122.468	122.217
	Pengeinstitutter	465.283	327.862
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.175	41.078
	Anden gæld	129.433	177.224
	Kortfristede gældsforpligtelser	750.359	668.381
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.620.118	4.660.675
	PASSIVER	7.688.445	7.724.083
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.473.122	104.272
Tilgang i året	0	40.870
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	2.473.122	145.142
Opskrivning, primo	5.259.849	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning, ultimo	5.259.849	0
Afskrivning, primo	-159.617	-62.563
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-53.333	-22.277
Afskrivning, ultimo	-212.950	-84.840
Regnskabsmæssig værdi	7.520.021	60.302

NOTER

2 EGENKAPITAL				
	Grundkapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo	565.569	4.102.849	-1.605.010	3.063.408
Opskrivninger i året		-164.093	210.393	46.300
Overført fra bunde reserver			-46.300	-46.300
Forslag til resultatdisponering			4.920	4.920
Ultimo	565.569	3.938.756	-1.435.997	3.068.328

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Grundkapital	566	566	566	566	566
Reserve for opskrivning	4.103	4.103	4.103	4.103	3.939
Overført resultat	-1.627	-1.607	-1.617	-1.605	-1.436
Egenkapital i alt	3.041	3.062	3.052	3.063	3.068

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-3.869.759	-3.992.294
Langfristede gældsforpligtelser	-3.869.759	-3.992.294
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.463.145	-3.647.565

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er i 2016 indgået leasingaftale om fjernvarmevekslerunit. Årlig leasing omkostning udgør 3.712,50 kr. incl. moms. Leasingperioden er jf. aftalen "indgået fortløbende og indtil videre, hvor opsigelsen kan ske i overensstemmelse med de til enhver tid gældende vedtægter for Skive Fjernvarme a.m.b.a." Leasingydelsen er beregnet ud fra en levetid på 20 år.

Der er i 2017 indgået aftale om fjernaflæsningsmålere med Techem. Årlig omkostninger til målerene udgør 5.101,25 kr. incl. moms, og denne reguleres årligt jf. aftalen. Aftalen løber i 12 år, dog kan den opsiges med 3 måneders varsel op til skæringsdatoen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.992 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 7.520 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 60 tkr., skønnes 60 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 500 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.