

Annine Michelsens Legat Årsrapport

CVR: 38044818

1. januar 2015 - 31. december 2015

**Annine Michelsens Legat
Landbo Limfjord
Resenvej 85
7800 Skive**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 26. maj 2016

Dirigent: Eigil Bach

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. maj 2016

Bestyrelse

Eigil Bach, formand

Niels Mortensen

Anne Birgitte Stilling Jessen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

Annine Michelsens Legat

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab 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 at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. maj 2016

Landbo Limfjord Revision

Godkendt

Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

Selskabet

Annine Michelsens Legat

Reservevej 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

Selskabets hovedaktivitet:

Udlejning af lejligheder og
erhvervslejemål

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, samt Lov om erhvervsdrivende fonde.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør lejetindtægter.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsomkostninger

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

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 rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld.

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 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 med modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed.

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.

Langfristede gældsforpligtelser

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.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	238.421	244.553
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-74.138	-73.854
Andre driftsomkostninger	-30.703	-36.305
Driftsresultat	133.580	134.394
Finansielle indtægter	9.213	31.776
Finansielle omkostninger	-159.501	-150.581
Årets resultat før skat	-16.708	15.589
Skat af årets resultat	6.700	5.000
Årets resultat	-10.008	20.589
Resultatdisponering		
Overført resultat	-10.008	20.589
Disponering i alt	-10.008	20.589

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	7.621.778	7.647.000
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	62.563	83.418
	Materielle anlægsaktiver	7.684.341	7.730.418
	Anlægsaktiver	7.684.341	7.730.418
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	15.841	19.038
	Udskudt skatteaktiv	98.700	92.000
	Tilgodehavende	114.541	111.038
	Omsætningsaktiver	114.541	111.038
	Aktiver	7.798.882	7.841.456

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Grundkapital	565.569	565.569
	Reserve for opskrivning	4.102.849	4.102.849
	Overført resultat	-1.616.513	-1.606.505
2	Egenkapital	3.051.905	3.061.913
	Realkreditinstitutter	4.117.392	4.228.534
3	Langfristet gældsforpligtigelse	4.117.392	4.228.534
	Kortfristet del af langfristet gæld	111.114	106.840
	Pengeinstitutter	287.456	258.613
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	91.344	78.225
	Anden gæld	139.671	107.331
	Kortfristet gældsforpligtigelse	629.585	551.009
	Gældsforpligtigelser	4.746.977	4.779.543
	Passiver	7.798.882	7.841.456
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	2.440.151	104.272	2.544.423
Tilgang i året	28.061	0	28.061
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	2.468.212	104.272	2.572.484
Opskrivning, primo	5.259.849	0	5.259.849
Opskrivning tilbageført	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivning, ultimo	5.259.849	0	5.259.849
Afskrivning, primo	-53.000	-20.854	-73.854
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-53.283	-20.855	-74.138
Afskrivning, ultimo	-106.283	-41.709	-147.992
Regnskabsmæssig værdi	7.621.778	62.563	7.684.341

2 Egenkapital

	Grundkapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	565.569	4.102.849	-1.606.505	0	3.061.913
Forslag til resultatdisponering		0	-10.008	0	-10.008
Ultimo	565.569	4.102.849	-1.616.513	0	3.051.905

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Grundkapital	566	566	566	566	566
Reserve for opskrivning	4.910	4.103	4.103	4.103	4.103
Overført resultat	-1.287	-1.594	-1.627	-1.607	-1.617
Egenkapital i alt	4.189	3.074	3.041	3.062	3.052

	2015 kr.	2014 kr.
3 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-4.117.392	-4.228.534
Langfristet gældsforpligtelse	-4.117.392	-4.228.534
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.720.069	-3.753.238

4 Eventualforpligtelser

Der er 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.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.229 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.622 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 63 tkr., skønnes 63 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 400 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 400 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.

