

Støvringgård Kloster

CVR-nummer 52 92 80 28

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære bestyrelsesmøde
den 12. maj 2016



Peter Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Fondsoplysninger

Fonden

Støvringgård Kloster
Støvringgårdvej 73
8930 Randers NØ

Hjemmeside: www.stovringgaard-kloster.dk
CVR-nummer: 52 92 80 28
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Anders Buhl-Christensen
Claus Omann Jensen
Henrik Wigh Poulsen
Adam Schacke

Klosterforvalter

Peter Christensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Middelgade 1
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og klosterforvalter har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Støvringgård Kloster.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Randers, 12. maj 2016

Klosterforvalter:


Peter Christensen

Bestyrelsen:


Anders Buhl-Christensen

Formand


Adam Schacke


Claus Omann Jensen


Henrik Wigh Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Støvringgård Kloster

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Støvringgård Kloster 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, at 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 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, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

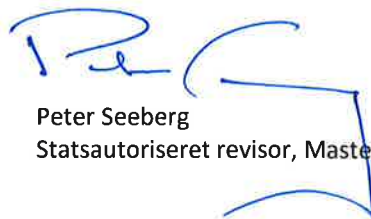
Randers, 12. maj 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Erik Møller
Statsautoriseret revisor



Peter Seeberg
Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er i følge fundatsen at drive og vedligeholde et kulturhistorisk bygningskompleks, samt yde bolig for personer, der opfylder nærmere angivne betingelser. Fondens erhvervsmæssige aktivitet er drift af skovdistrikt og bortforpagtning af jord til landbrug og golfklub.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses på trods af et mindre underskud for tilfredsstillende. Der var dog budgetteret med et mindre overskud. Årets resultat er påvirket af, at omkostninger til renovering af voldgrav og avlsgårdsprojekt har vist sig dyrere end påregnet.

Udlejning af bolig forløber tilfredsstillende, og samtlige boliger er udlejet.

Boligerne er og bliver løbende renoveret i forbindelse med fraflytning, så de fremstår tidssvarende. Alle boliger undtagen én er nu renoveret, for de ældre lejermåls vedkommende af fondens egne midler. Renoverede boliger skal fremover istandsættes af lejerne ved fraflytning, hvorved den fremtidige belastning på klosterets økonomi bliver begrænset.

Der er udarbejdet helhedsplan for Støvringgård Kloster, der omfatter hovedbygning, avlsbygninger m.v. I henhold til helhedsplanen er der i 2015 påbegyndt nedrivning af udtjente avlsbygninger, renovering af nogle samt istandsættelse af voldgraven mv. Der er modtaget tilskud fra fonde m.v. til renovering af voldgraven. Øvrigt arbejde er finansieret med fondens egne midler samt ved låneoptagelse ultimo 2014.

Ledelsen forventer for 2016 et mindre underskud. Det er ledelsens opfattelse, at fonden har det fornødne kapitalberedskab til driften for 2016.

Ledelsen har i 2015 udarbejdet og implementeret en forretningsorden for bestyrelsen. I 2016 implementeres yderligere anbefalinger i overensstemmelse med anbefalinger om god fondsledelse.

Uddelinger

Der har i lighed med tidligere år ikke været foretaget eksterne uddelinger i 2015, ligesom der ikke forventes foretaget eksterne uddelinger i 2016.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af fondens forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter forpagtnings- og lejeindtægter samt indtægter fra salg i skovbrug, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til driften samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 måles til kostpris med tillæg af foretagen opskrivning og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er opskrevet værdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og boligejendomme.

Øvrige anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Driftsbygninger	50 år
Særlige installationer i boliger	5 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af 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. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	586.694	876
1	Personaleomkostninger	-670.658	-631
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-71.660	-90
	Resultat før finansielle poster	-155.624	154
	Finansielle indtægter	25.777	51
	Finansielle omkostninger	-100.288	-307
	Resultat før skat	-230.136	-102
2	Skat af årets resultat	51.845	6
	Årets resultat	-178.291	-97
	Resultatdisponering:		
	Overført resultat	-178.291	-97
	Resultatdisponering i alt	-178.291	-97

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	76.144.901	76.183
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	190.259	224
	Materielle anlægsaktiver	76.335.160	76.407
	Anlægsaktiver i alt	76.335.160	76.407
	Handelsvarer	18.000	10
	Varebeholdninger	18.000	10
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.378	54
	Tilgodehavende skat	1.482	1
	Andre tilgodehavender	47.157	8
	Tilgodehavender	145.017	63
	Andre værdipapirer og kapitalandele	783.378	927
	Værdipapirer og kapitalandele	783.378	927
	Likvide beholdninger	4.149.705	4.323
	Omsætningsaktiver i alt	5.096.100	5.324
	Aktiver i alt	81.431.261	81.731

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Grundkapital	300.000	300
	Reserve for opskrivninger	27.121.567	27.122
	Overført resultat	40.358.471	40.537
3	Egenkapital i alt	67.780.038	67.958
	Hensættelser til udskudt skat	8.275.110	8.327
	Hensatte forpligtelser	8.275.110	8.327
	Gæld til realkreditinstitutter	4.591.103	4.746
4	Langfristede gældsforpligtelser	4.591.103	4.746
	Gæld til realkreditinstitutter	154.499	154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.388	129
	Anden gæld	280.628	347
	Periodeafgrænsningsposter	67.495	70
	Kortfristede gældsforpligtelser	785.010	700
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	13.651.223	13.773
	Passiver i alt	81.431.261	81.731
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1				
Personaleomkostninger				
Løn og gager	603.228	564		
Pensioner	36.775	37		
Andre omkostninger til social sikring	15.344	18		
Øvrige personaleomkostninger	15.311	13		
Personaleomkostninger i alt	670.658	631		
I overensstemmelse med anbefalinger om god fondsledning kan følgende oplyses om ledelseshonorarer m.v.:				
Kjeld Holm	13.333	20		
Anders Buhl-Christensen	27.500	30		
Adam Schacke	10.000	10		
Claus Omann Jensen	10.000	0		
Henning Jensen Nyhuus	0	10		
Henrik Wigh Poulsen	2.500	0		
Bestyrelses honorarer i alt	63.333	70		
Peter Christensen	71.796	71		
Vederlag klosterforvalter/administrator i alt	71.796	71		
Ledelseshonorarer m.v. i alt	135.129	141		
2				
Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	-51.845	-6		
Skat af årets resultat i alt	-51.845	-6		
3				
Egenkapital	Grundkapi- tal	Reserver for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	300	27.122	40.537	67.958
Årets resultat	0	0	-178	-178
Egenkapital ultimo	300	27.122	40.358	67.780
4				
Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		3.968.793		4.121

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Fondens formål er ifølge vedtægterne at drive og vedligeholde et kulturhistorisk bygningskompleks, samt yde bolig for personer, der opfylder nærmere angivne betingelser. Fondens erhvervmæssige aktivitet er drift af skovdistrikt og bortforpagtning af landbrugsvirksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 76.145.