
Gavnø Fonden

Gavnø 2, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 53 54 46 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 17/6 2016

Helle Reedtz-Thott
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gavnø Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

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

Gavnø, den 17. juni 2016

Direktion

Helle Reedtz-Thott

Bestyrelse

Otto Reedtz-Thott
formand

Michael Rasmussen

Helle Reedtz-Thott

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Gavnø Fonden og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gavnø Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 17. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Gavnø Fonden
Gavnø 2
4700 Næstved

CVR-nr.: 53 54 46 14
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Otto Reedtz-Thott, formand
Michael Rasmussen
Helle Reedtz-Thott

Direktion

Helle Reedtz-Thott

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Gavnø Fonden for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fondens formål

Fondens aktiviteter består i at eje og bevare Gavnø Slot og park samt de samlinger af indbo og malerier, som er skænket fonden, eller som fonden senere måtte erhverve, således at Gavnø Slot og samlinger længst muligt bevares som et kulturhistorisk vidnesbyrd.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 520.769, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.031.096.

Uddelinger

Fonden har ikke foretaget uddelinger i 2015

Redegørelse for god fondsledelse

I overensstemmelse med "anbefaling for god fondsledelse" 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsesmedlemmerne. Det skal bemærkes, at bestyrelsen har valgt at udelade visse oplysninger, idet bestyrelsen ikke anser disse for væsentlige.

	Otto Baron Reedtz-Thott	Baronesse Helle Reedtz-Thott	Advokat Michael Rasmussen
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen	Direktør i fonden	Bestyrelsesmedlem
Alder			
Køn	mand	kvinde	mand
Indtråd i bestyrelsen den	2/10 1985	1/5 2004	3/11 2005
Genvalg har fundet sted	ja	ja	ja
Udløb af valgperiode	ved fraflytning fra Gavnø Slot	ingen udløb jf. fundats	ingen udløb jf. fundats
Medlemmets særlige kompetencer		advokat	advokat
Øvrige ledelseshverv			
Udpeget af myndighedertilsyn	nej	nej	nej

Ledelsesberetning

Fonden afviger fra "god fondsledelse" idet de valgte bestyrelsesmedlemmer, udover formanden, ikke skal afgå efter en periode på fire år. Bestyrelsen anser det for en styrke at fondens bestyrelse har en vis kontinuitet. Fondens formand skal, efter fondens fundats, være den til enhver til værende indehaver af bopælsretten på Gavnø Slot.

Fonden afviger fra "god fondsledelse" idet fondens bestyrelse ikke aflønnes jf. fondens fundats.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		3.713.332	1.733.563
Personaleomkostninger	1	-2.791.975	-2.349.001
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-494.250	-391.739
Andre driftsomkostninger		-42.515	0
Resultat før finansielle poster		384.592	-1.007.177
Finansielle indtægter	3	272.020	415.672
Finansielle omkostninger	4	-135.843	-339.685
Ordinært resultat før skat		520.769	-931.190
Ekstraordinære indtægter		0	950.000
Resultat før skat		520.769	18.810
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		520.769	18.810

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	520.769	18.810
	520.769	18.810

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.817.681	3.778.019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.260.070	3.407.412
Materielle anlægsaktiver		7.077.751	7.185.431
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.078.529	2.104.057
Finansielle anlægsaktiver		2.078.529	2.104.057
Anlægsaktiver		9.156.280	9.289.488
Handelsvarer		214.054	265.942
Jordbeholdning		0	500.000
Varebeholdninger		214.054	765.942
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.956	769.415
Andre tilgodehavender		413.784	21.405
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	44.459
Tilgodehavender		540.740	835.279
Likvide beholdninger		2.661.814	24.496
Omsætningsaktiver		3.416.608	1.625.717
Aktiver		12.572.888	10.915.205

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		300.000	300.000
Overført resultat		731.096	210.326
Egenkapital	5	1.031.096	510.326
Gæld til realkreditinstitutter		3.478.261	3.751.913
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.478.261	3.751.913
Gæld til realkreditinstitutter	7	274.189	236.399
Kreditinstitutter		0	160.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.403	185.281
Anden gæld		7.585.939	6.070.982
Kortfristede gældsforpligtelser		8.063.531	6.652.966
Gældsforpligtelser		11.541.792	10.404.879
Passiver		12.572.888	10.915.205
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.539.085	2.091.652
Pensioner	163.636	162.877
Andre omkostninger til social sikring	79.147	71.643
Andre personaleomkostninger	10.107	22.829
	<u>2.791.975</u>	<u>2.349.001</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	494.250	391.739
	<u>494.250</u>	<u>391.739</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	6.520	127.990
Andre finansielle indtægter	265.500	287.682
	<u>272.020</u>	<u>415.672</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	120.175	339.685
Kurstab, værdipapirer	15.528	0
Valutakurstab	140	0
	<u>135.843</u>	<u>339.685</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Grundkapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	210.327	510.327
Årets resultat	0	520.769	520.769
Egenkapital 31. december	300.000	731.096	1.031.096

6 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	628.000	673.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-967.000	-1.127.000
Overført til udskudt skatteaktiv	339.000	454.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	339.000	454.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-339.000	-454.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	2.399.153	2.775.529
Mellem 1 og 5 år	1.079.108	976.384
Langfristet del	3.478.261	3.751.913
Inden for 1 år	274.189	236.399
	3.752.450	3.988.312

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.817.681	3.778.019
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Værdipapirer til en samlet regnskabsmæssig værdi af	611.029	626.557

9 Nærtstående parter

Grundlag

Transaktioner

Fonden har i årets løb udlejet lokaler til EA/S ComponentByg for TDKK 248 og ved årets udgang har Fonden et tilgodehavende på TDKK 83.

Transaktioner med Slotsbryggeriet Gavnø ApS på TDKK 7, som vedr. leje af lokaler. Samlet set et tilgodehavende i Fonden på TDKK 227.

Transaktioner med Driftsselskabet af 1. november 1984 ApS, som primært består af køb af mandskabstimer og været køb for TDKK 555 og salg for TDKK 28. Samlet set et tilgodehavende til Fonden på TDKK 9.

Transaktioner med Gavnø Gods v/Otto Reedtz-Thott vedrører leje af konferencedel, leje af slot, køb af bil udlejning af kontorlokaler samt køb af varmforsyninger på TDKK 5.789 og salg for TDKK 1.394. Samlet set en gæld på TDKK 5.931.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gavnø Fonden for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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 fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Jordbeholdninger (Pæoner)	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Grunde og bygninger	5-25 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilvæksten på jordbeholdninger værdiansættes til dagsværdi og klassificeres som varebeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.