
Holbecks Fajance's Fond

Vestergade 90, 2. sal, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 63 07 41 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 13/5 2016

Jesper Yde
Dirigent



pwc

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

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holbecks Fajance's Fond.

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.

Odense, den 13. maj 2016

Bestyrelse

Niels Yde

Torben Wied

Arne Knudsen

Jesper Yde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Holbecks Fajance's Fond og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbecks Fajance's Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

Odense, den 13. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Holbecks Fajance's Fond
Vestergade 90, 2. sal
5000 Odense C

CVR-nr.: 63 07 41 28
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Niels Yde
Torben Wied
Arne Knudsen
Jesper Yde

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Vestjyskbank

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er at yde økonomisk støtte til almenvelgørende og almennyttige formål inden for lægevidenskab og folkesundheden, unges uddannelse, kunst og kultur.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 76.577, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 11.946.934.

Redegørelse for god fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende. En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer

	Niels Yde	Jesper Yde	Arne Knudsen	Torben Wied
Stilling	Formand	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem
Alder	84	49	67	65
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	27. december 1979	20. april 2007	6. maj 2000	8. maj 2015
Genvalg har fundet sted	Ja, senest 8. maj 2015	Ja, senest 8. maj 2015	Ja, senest 8. maj 2015	Nej
Udløb af valgperiode	Ingen	Ingen	Ingen	Ingen
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervs erfaring, ledelse og økonomi	Erhvervs erfaring, ledelse, økonomi og investering	Juridske og bankmæssige forhold	Revision, regnskab og skattemæssige forhold
Øvrige ledelses-hverv	Formand for bestyrelsen i A/S Hefacos, Holding-Selskab	Direktør og bestyrelsesmedlem for A/S Hefacos, Holding-Selskab.	Bestyrelsesformand, bestyrelsesmedlem og direktør i 19 forskellige selskaber	Næstformand i Diabetesforeningen
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Nej	Ja

Åbenhed og kommunikation

Al kommunikation omkring Fondens daglige drift og virke, samt udtalelser til offentligheden omkring særlige forhold, varetages af bestyrelsesformanden.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre effektiviteten i bestyrelsens arbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmers arbejde enkeltvis og samlet. Bestyrelsesmøde afholdes minimum en gang årligt i henhold til forretningsordenen. En gang årligt evaluerer bestyrelsen sit arbejde og formandens, samt de individuelle medlemmers bidrag og resultater i henhold til en af bestyrelsen nærmere fastlagt evalueringsprocedure. Gennem ledelsen af fonden, sikrer bestyrelsen jf. fondens vedtægter og forretningsordenen at den gældende lovgivning følges, ligesom behovet om åbenhed tilstræbes.

Bestyrelsen vurderer og fastlægger løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt. Et bestyrelsesmedlem udpeges som minimum for en periode på 1 år, hvor den anbefalede udpegningsperiode for bestyrelsesmedlemmer angives som 2-4 år. Forklaringen på fondens afvigelse er muligheden for genvalg. Der anbefales en fastsættelse af en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, mens der hverken i fondens vedtægter eller forretningsordenen nævnes en sådan. Forklaringen på denne afvigelse er, at fonden lægger vægt på erfaring og kontinuitet, og ønsker at undgå aldersdiskriminering. Bestyrelsen består af 3-5 medlemmer og består af minimum et eller flere uafhængige medlemmer. Bestyrelsen modtager vederlag efter hvad der anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang.

Redegørelse for uddelingspolitik

Uddeling kan ikke ske til stifteren, stifterens aktionærer, bestyrelsesmedlemmer, revisorer, direktøren eller andre, der indtager en ledende stilling i Fonden. Tilsvarende gælder for de nævntes ægtefæller eller faste samlevende eller mindreårige børn. Fondens midler kan ikke søges.

Årets uddelinger

Folkesundhed kr. 3.750

Unge uddannelse kr. 15.000

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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
Bruttotab		-35.134	-22.400
Personaleomkostninger, bestyrelses honorar	1	-40.000	-40.000
Resultat før finansielle poster		-75.134	-62.400
Finansielle indtægter		16.372	20.981
Finansielle omkostninger		-17.815	0
Resultat før skat		-76.577	-41.419
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-76.577	-41.419

Resultatdisponering

	2015 DKK	2014 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Uddelinger	18.750	18.750
Regulering af uddelingsrammen	0	40.000
Rådighedskapital	-95.327	-100.169
	-76.577	-41.419

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	11.530.659	11.530.659
Andre værdipapirer og kapitalandele		249.395	267.210
Finansielle anlægsaktiver		11.780.054	11.797.869
Anlægsaktiver		11.780.054	11.797.869
Andre tilgodehavender		0	1.317
Tilgodehavender		0	1.317
Likvide beholdninger		182.505	258.075
Omsætningsaktiver		182.505	259.392
Aktiver		11.962.559	12.057.261

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		11.530.659	11.530.659
Uddelingsrammen		40.000	40.000
Rådighedskapital		376.275	471.602
Egenkapital		11.946.934	12.042.261
Anden gæld		15.625	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		15.625	15.000
Gældsforpligtelser		15.625	15.000
Passiver		11.962.559	12.057.261
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Uddelingsramm	Rådighedskapit	I alt
	DKK	en	al	DKK
		DKK	DKK	
Egenkapital 1. januar	11.530.659	40.000	471.602	12.042.261
Årets resultat	0	0	-95.327	-95.327
Egenkapital 31. december	11.530.659	40.000	376.275	11.946.934

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger, bestyrelseshonorar		
Lønninger	40.000	40.000
	40.000	40.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

Oversigt over bestyrelsens vederlag i henhold til anbefaling om god fondsledelse

Navn	Niels Yde	Jesper Yde	Arne Knudsen	Torben Wied	I alt
Bestyrelseshonorar fra Holdbecks Fajance's Fond	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Bestyrelseshonorar fra A/S Hefacos Holding-Selskab	30.000	20.000	0	0	50.000
Løn modtaget i A/S Hefacos Holding-Selskab	103.900	710.497	0	0	814.397
I alt	143.900	740.497	10.000	10.000	904.397

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	11.530.659	11.530.659
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.530.659	11.530.659

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktieselskabet Hefacos, Holding-Selskab	Odense	1.638.000	80%	41.811.640	4.223.361

Noter til årsregnskabet

3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holbecks Fajance's Fond 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger, bestyrelseshonorar

Personaleomkostninger, bestyrelseshonorar indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelinger-

Regnskabspraksis

ne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.