

Den Grevelige Oberbech- Clausen-Peanske Familiefond

Voergård 6, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 64 49 41 12



Årsrapport 2015/16

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april - 31. marts	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.


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

Årsrapporten er godkendt.

Frederikshavn, den 17. juni 2016
Bestyrelse:



H.J. Kaptain
formand



Anne Marie Pedersen



Martin Mouret



Anker Laden-Andersen



Claus Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 fondens 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 fondens 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. marts 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Britta Bang Mikkelsen
statsaut. revisor



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond
Adresse, postnr. by	c/o Voergaard Slot, Voergård 6, 9330 Dronninglund
CVR-nr.	64 49 41 12
Bestyrelse	<p>H.J. Kaptain, formand, 70 år, indtrådt 8. juli 1978 og fra 1. juli 1993 som formand. Særlig kompetence inden for bestyrelsesarbejde og forretningsudvikling</p> <p>Anne Marie Pedersen, 68 år, indtrådt 21. marts 1980. Særlig kompetence inden for landbrug</p> <p>Martin Mouret, 43 år, indtrådt 2. april 2005. Særlig kompetence inden for markedsføring</p> <p>Anker Laden-Andersen, 59 år, indtrådt 30. oktober 2009. Særlig kompetence inden for bestyrelsesarbejde og forretningsudvikling</p> <p>Claus Andersen, 55 år, indtrådt 29. marts 2009. Særlig kompetence inden for landbrug</p>
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab, Frederikshavn
Grundkapital	10.000.000 kr.

Fondens formål

Fondens formål er:

- at bevare og vedligeholde Voergaard Slot
- at drive landsbrugsejendommene Voergaard Hovedgård og Pulsgården, og derved skabe det økonomiske grundlag for slottets bevarelse
- at yde kontante beløb til legatstifterens og dennes hustrus familie og eventuelt til andre personer eller andre formål efter bestyrelsens frie skøn, i det omfang legatets midler kan tilstrække.

Ledelsesberetning

Beretning

Aktiviteter samt finansielle og formuemæssige forhold m.v.

Årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 viser et resultat på -1.174 t.kr. mod 1.849 t.kr. forrige år.

Fonden har i regnskabsåret foretaget en intern uddeling i form af omkostninger til vedligeholdelse og drift af slot og park med 1.371 t.kr. Uddelingerne er fratrukket bruttoresultatet i overensstemmelse med den nye lov om erhvervsdrivende fonde. Endvidere er bruttoresultatet negativt påvirket af en engangsomkostning på 1.000 t.kr. i form af tilbagebetaling af tidligere modtaget forsikringssum vedrørende malerier og en ekstraordinær afskrivning på ca. 400 t.kr. på et udskiftet halmfyr.

Fonden har i regnskabsåret erhvervet landbrugsejendommen Haraldslund med et areal på ca. 58 ha til en købesum på 8.327 t.kr. Ejendommens stuehus er udlejet, og jordene er bortforpagtet.

Fonden har i regnskabsåret igangsat ombygning af hovedgårdens ladebygning med støtte fra Realdania. Endvidere har fonden etableret nyt halmfyr og opsat smedejernshegn i tilknytning til ladebyggeriet.

Efter disponering af årets resultat udgør fondens egenkapital i alt 24.243 t.kr. omfattende grundkapital og bundne reserver med i alt 13.765 t.kr. samt disponible reserver med 10.478 t.kr.

Ved vurdering af fondens egenkapital bemærkes, at fondens ejendomme er værdiansat til oprindelig kostpris reduceret med foretagne afskrivninger, svarende til en regnskabsmæssig værdi på i alt 16.014 t.kr. Offentlig ejendomsvurdering udgør i alt 56.850 t.kr. Fondens kunstgenstande og indbo, der beror på Voergaard Slot, er ikke værdiansat.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens hovedformål er at bevare og vedligeholde Voergaard Slot som omtalt i fundatsens § 4, der også omtaler muligheden for, at fonden kan yde bidrag til legatstifterens og dennes hustrus familie og eventuelt andre personer eller formål efter bestyrelsens frie skøn.

Der fokuseres primært på hovedformålet i fondens aktuelle virke.

Redegørelse for god Fondsledelse

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Fonden følger anbefalingerne for god Fondsledelse af erhvervsdrivende fonde bortset fra:

- ▶ Fonden finder ikke anledning til at give oplysning om bestyrelsesmedlemmernes øvrige ledelseshverv, da bestyrelsen er sammensat i overensstemmende med fondens fundats.
- ▶ Fondens bestyrelse vælges i overensstemmende med fundatsens bestemmelse og er ikke for bestemte perioder, igen som følge af bestemmelser i fondens fundats.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
2	Bruttoresultat	-315.786	504.124
	Administrationsomkostninger	-532.560	-567.022
	Finansielle indtægter	547.127	2.341.880
	Finansielle omkostninger	-1.132.909	-77.293
	Resultat før skat	-1.434.128	2.201.689
	Skat af årets resultat	260.000	-353.000
	Årets resultat	-1.174.128	1.848.689
Der i henhold til fundatsen disponeres således:			
	Overført til bundne reserver i henhold til fundatsens § 13	0	369.738
	Overført til disponible reserver	-1.174.128	1.478.951
		-1.174.128	1.848.689

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme	15.626.739	5.378.089
	Driftsmidler	386.957	0
		<u>16.013.696</u>	<u>5.378.089</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Børsnoterede værdipapirer	16.778.174	19.412.992
	Anlægsaktiver i alt	<u>32.791.870</u>	<u>24.791.081</u>
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger	218.318	263.851
	Tilgodehavender	119.369	232.374
	Periodeafgrænsningsposter	72.259	26.956
4	Likvide beholdninger	5.166.949	2.600.383
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.576.895</u>	<u>3.123.564</u>
	AKTIVER I ALT	<u>38.368.765</u>	<u>27.914.645</u>
	PASSIVER		
5	Egenkapital		
	Grundkapital	10.000.000	10.000.000
	Bundne reserver	3.764.493	3.764.493
	Disponible reserver	10.478.053	11.652.181
	Egenkapital i alt	<u>24.242.546</u>	<u>25.416.674</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.180.000	1.440.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.180.000</u>	<u>1.440.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Realkreditinstitutter	6.214.775	0
6	Periodeafgrænsningsposter	1.766.291	0
		<u>7.981.066</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	3.630.066	0
	Modtagne forudbetalinger	871.296	749.248
	Anden gæld	463.791	308.723
		<u>4.965.153</u>	<u>1.057.971</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.946.219</u>	<u>1.057.971</u>
	PASSIVER I ALT	<u>38.368.765</u>	<u>27.914.645</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Pantsætninger og sikkerhedsstilleler
8 Nærtstående parter og vederlag til ledelsen
9 Legatarfortegnelse

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Som følge af overgangen til ny lov om erhvervsdrivende fonde er der ændret klassifikation i resultatopgørelsen, således at interne uddelinger vedrørende omkostninger til vedligeholdelse og drift af slot og park er fratrukket i bruttoresultatet, hvorimod de interne uddelinger tidligere var præsenteret som en del af resultatdisponeringen. Sammenligningstallene er tilpasset ændringen.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på slottet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på en forventet brugstid for bygninger på 40 år og for maskiner m.v. på 5-20 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kunstgenstande og indbo er ikke værdiansat i årsregnskabet.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursreguleringer resultatføres under finansielle poster.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter betalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Bruttoresultat

I bruttoresultatet er fratrukket omkostninger til vedligeholdelse og drift af slot og park med 1.370.899 kr., der er en intern uddeling i henhold til fundats.

kr.	2015/16	2014/15
3 Børsnoterede værdipapirer		
Bundne værdipapirer knyttet til fast kapital udgør	10.669.818	12.341.734
Frie værdipapirer knyttet til disponible reserver udgør	6.108.356	7.071.258
	<u>16.778.174</u>	<u>19.412.992</u>
4 Likvide beholdninger		
Bundne likvider knyttet til fast kapital udgør	39.730	14.886
Frie likvider knyttet til disponible reserver udgør	5.127.219	2.585.497
	<u>5.166.949</u>	<u>2.600.383</u>

5 Fondens egenkapital

kr.	Grundkapital	Bundne reserver	Disponible reserver	Egenkapital i alt
Saldo 1. april 2015	10.000.000	3.764.493	11.652.181	25.416.674
Henlagt 2015/16	0	0	-1.174.128	-1.174.128
Saldo 31. marts 2016	<u>10.000.000</u>	<u>3.764.493</u>	<u>10.478.053</u>	<u>24.242.546</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver omhandler modtaget tilskud til anlægsinvesteringer.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstilleler

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.215 t.kr., er der givet pant i ejendommen Haraldslundvej 6, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2016 udgør 8.291 t.kr.

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr., der giver pant i ejendommen Haraldslundvej 6. Ejerpantebrevet på i alt 2.500 t.kr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Fonden har derudover afgivet sikkerhed i værdipapirdepot til sikkerhed for alt mellemværende med fondens bankforbindelse i Nordjyske Bank. Den regnskabsmæssige værdi af værdipapirdepotet udgør 6.017 t.kr. pr. 31. marts 2016.

8 Nærtstående parter og vederlag til ledelsen

Fonden har ingen nærtstående parter ud over bestyrelsen.

Bestyrelsen i den erhvervsdrivende fond, Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond, består af fem bestyrelsesmedlemmer, herunder en bestyrelsesformand.

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2015 (kr.)
Transaktioner med nærtstående parter			
Bestyrelsen	Fondens bestyrelse	Vederlag	75.000
Bestyrelsesmedlemmer	Partnere i advokatfirma, som fonden benytter	Administration, advokatbistand og godsforvalterhonorar	237.500

9 Legatarfortegnelse

Årets uddelinger i henhold til fundatsens § 4 vedrører omkostninger til vedligeholdelse og drift af slot og park.