

Den Grevelige Oberbech- Clausen-Peanske Familiefond

Voergård 6, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 64 49 41 12



Årsrapport 2016/17

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. april - 31. marts	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten er godkendt.

Frederikshavn, den 16. juni 2017
Bestyrelse:



Anker Laden-Andersen
formand



H.J. Kaptain



Anne Marie Pedersen



Claus Andersen

Martin Mouret

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 16. juni 2017
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>Anker Laden-Andersen, formand, 60 år. Indtrådt i bestyrelsen 30. oktober 2009. Særlig kompetence inden for bestyrelsesarbejde og forretningsudvikling</p> <p>H.J. Kaptain, 71 år, indtrådt 8. juli 1978. Udtræder i forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet for 2016/17. Særlig kompetence inden for bestyrelsesarbejde og forretningsudvikling</p> <p>Anne Marie Pedersen, 69 år, indtrådt 21. marts 1980. Særlig kompetence inden for landbrug</p> <p>Martin Mouret, 44 år, indtrådt 2. april 2005. Særlig kompetence inden for markedsføring</p> <p>Claus Andersen, 56 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 2016 - 31. marts 2017 viser et resultat på 1.310 t.kr. mod -1.174 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 1.304 t.kr. Uddelingerne er fratrukket bruttoresultatet i overensstemmelse med lov om erhvervsdrivende fonde.

Fonden har i regnskabsåret fortsat ombygning af hovedgårdens ladebygning med støtte fra Realdania. Ombygningen er i året næsten færdiggjort, og laden er efterfølgende taget i brug.

Efter disponering af årets resultat udgør fondens egenkapital i alt 25.552 t.kr. omfattende grundkapital og bundne reserver med i alt 13.930 t.kr. samt disponible reserver med 11.622 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 19.035 t.kr. Offentlig ejendomsvurdering udgør i alt 57.150 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.

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 ledelses-hverv, 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.	2016/17	2015/16
2	Bruttoresultat	796.926	-315.786
	Administrationsomkostninger	-622.942	-532.560
	Finansielle indtægter	1.221.649	547.127
	Finansielle omkostninger	-178.750	-1.132.909
	Resultat før skat	1.216.883	-1.434.128
	Skat af årets resultat	93.000	260.000
	Årets resultat	1.309.883	-1.174.128
Der i henhold til fondens disponeres således:			
	Overført til bundne reserver i henhold til fondens § 13	166.165	0
	Overført til disponible reserver	1.143.718	-1.174.128
		1.309.883	-1.174.128

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme	19.034.962	15.626.739
	Driftsmidler	264.000	386.957
		<u>19.298.962</u>	<u>16.013.696</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Børsnoterede værdipapirer	15.902.241	16.778.174
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.201.203</u>	<u>32.791.870</u>
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger	218.982	218.318
	Tilgodehavender	293.092	119.369
	Periodeafgrænsningsposter	78.378	72.259
5	Likvide beholdninger	1.449.168	5.166.949
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.039.620</u>	<u>5.576.895</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>37.240.823</u></u>	<u><u>38.368.765</u></u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	10.000.000	10.000.000
	Bundne reserver	3.930.658	3.764.493
	Disponible reserver	11.621.771	10.478.053
	Egenkapital i alt	25.552.429	24.242.546
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.087.000	1.180.000
	Hensatte forpligtelser i alt	1.087.000	1.180.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Realkreditinstitutter	6.145.196	6.214.775
6	Periodeafgrænsningsposter	3.329.662	1.766.291
		9.474.858	7.981.066
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	41.410	0
	Kreditinstitutter	0	3.630.066
	Modtagne forudbetalinger	816.236	871.296
	Anden gæld	268.890	463.791
		1.126.536	4.965.153
	Gældsforpligtelser i alt	10.601.394	12.946.219
	PASSIVER I ALT	37.240.823	38.368.765

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

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Egenkapitalopgørelse

kr.	Grund- kapital	Bundne reserver	Disponible reserver	Egenkapital i alt
Saldo 1. april 2016	10.000.000	3.764.493	10.478.053	24.242.546
Henlagt 2016/17	0	166.165	1.143.718	1.309.883
Saldo 31. marts 2017	<u>10.000.000</u>	<u>3.930.658</u>	<u>11.621.771</u>	<u>25.552.429</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grevelige Oberbech-Clausen-Peanske Familiefond for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Fonden har med virkning fra 1. april 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har ikke medført ændringer til fondens indregning og måling. Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet således aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er omkostninger og indtægter vedrørende driften af fonden med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering i udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominel 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 acontoskatte.

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.

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 1.304.041 kr., der er en intern uddeling i henhold til fundats.

kr.	2016/17	2015/16
3 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
4 Børsnoterede værdipapirer		
Bundne værdipapirer knyttet til fast kapital udgør	10.914.446	10.669.818
Frie værdipapirer knyttet til disponible reserver udgør	4.987.795	6.108.356
	<u>15.902.241</u>	<u>16.778.174</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

kr.	2016/17	2015/16
5 Likvide beholdninger		
Bundne likvider knyttet til fast kapital udgør	1.371	39.730
Frie likvider knyttet til disponible reserver udgør	<u>1.447.797</u>	<u>5.127.219</u>
	<u>1.449.168</u>	<u>5.166.949</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver omhandler modtaget tilskud til anlægsinvesteringer.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.185 t.kr., er der givet pant i ejendommen Haraldslundvej 6, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2017 udgør 8.250 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 4.875 t.kr. pr. 31. marts 2017. Den maksimale trækingsret på kreditfaciliteterne udgør 1 mio. kr. og det aktuelle træk 0 kr. pr. 31. marts 2017.

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	2016 (kr.)
Transaktioner med nærtstående parter			
Bestyrelsen	Fondens bestyrelse	Vederlag	75.000
Bestyrelsesmedlemmer	Partnere i advokatfirma, som fonden benytter	Administration, advokatbistand og godsforvalterhonorar	314.375

Bestyrelsen har modtaget ledelsesvederlag for 2016/17 på 75 t.kr. og for 2015/16 på 75 t.kr.

9 Legatarfortegnelse

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