

DET CLASSENSKE FIDEICOMMIS



Pensionskassen for Tjenestemænd i Det Classenske Fideicommis

CVR-nr. 71 96 91 18

Årsrapport for 2017

Pensionskassens oplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 13

Pensionskassen

Pensionskassen for Tjenestemænd
i Det Classenske Fideicommis
Tromnæs Alléen 2 F
Corselitze
4800 Nykøbing F.
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr. 71 96 91 18

Bestyrelse

Jon Stokholm
Michael Brockenhuus-Schack
Karoline Prien Kjeldsen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 – 31.12.17 for Pensionskassen for Tjenestemænd i Det Classenske Fideicommis.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om tilsyn med firmapensionskasser.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af pensionskassens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Nykøbing F., den 22. februar 2018

Bestyrelse


Jon Stokholm


M. Brockenhuus-Schack


Karoline Prien Kjeldsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmer af Pensionskassen for Tjenestemænd i Det Classenske Fideicommiss

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pensionskassen for Tjenestemænd i Det Classenske Fideicommiss for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om tilsyn med firma pensionskasser samt regler udstedt i medfør heraf.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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 virksomheden 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 lov om tilsyn med firmapensionskasser samt regler udstedt i medfør heraf. 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning

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 selskabets interne kontrol.
- 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 selskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 blandt andet 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.

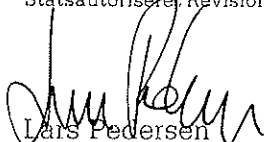
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Næstved, den 22. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Pensionskassen er en firmapensionskasse under afvikling.

Der er ingen tjenestegørende medlemmer, men 1 pensionist og 1 ægtefællepensionist. Det Classenske Fideicommis er forpligtet til at yde tilskud til udligning af pensionskassens omkostninger og udbetaler derfor pensionsydelse og andre omkostninger.

Pensionshensættelsen, DKK 2.302.110, er beregnet af aktuar Steen Ragn.

Til sikkerhed for pensionsydelse er der udstedt skadesløsbrev på DKK 11.910.305 i Det Classenske Fideicommis' ejendomme.

Udviklingen i pensionskassens økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat blev et underskud på DKK -16.913, som fratrækkes egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på årsrapporten.

Resultatopgørelse

	2017 DKK	2016 DKK
Ordinære bidrag fra Det Classenske Fideicommis	115.300	591.400
Medlemsbidrag	115.300	591.400
Udbetalte pensionsydelse	523.707	544.055
Forøgelse/formindskelse af pensionshensættelsen	-423.550	19.923
Omkostninger i alt	100.157	563.978
Administrationsomkostninger	29.944	25.156
Bidrag til Finanstilsynet	2.112	2.000
Årets resultat	-16.913	266

Resultatdisponering

Årets resultat, DKK -16.913, fratrækkes egenkapitalen, der herefter udgør DKK 92.140.

Note	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
AKTIVER		
Tilgodehavende hos Det Classenske Fideicommis	2.394.250	2.834.713
Aktiver i alt	2.394.250	2.834.713
PASSIVER		
1 Egenkapital	92.140	109.053
Garanterede ydelser	2.302.110	2.725.660
Pensionshensættelse i alt	2.302.110	2.725.660
Passiver i alt	2.394.250	2.834.713

Til sikkerhed for tilgodehavendet er udstedt skadesløsbrev på DKK 11.910.305 i Det Classenske Fideicommis' ejendomme.

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK
<hr/>		
1. Egenkapital		
Egenkapital primo	109.053	108.787
Årets resultat	-16.913	266
<hr/>		
Egenkapital ultimo	92.140	109.053

GENERELT

Årsrapporten for Pensionskassen for tjenestemænd i Det Classenske Fideicommis for 2017 er aflagt i overensstemmelse med Finanstilsynets nye bekendtgørelse om finansielle rapporter for forsikringsselskaber og tværgående pensionskasser gældende for 2017.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 balancen dagen.

RESULTATOPGØRELSE

Medlemsbidrag

Medlemsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i takt med at bidragene optjenes.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Pensionsydelse

Pensionsydelse mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser måles i balancen på baggrund af aktuarmæssige beregninger i det omfang, forpligtelserne ikke er forsikringsmæssigt afdækket (ydelsesbaserede pensionsordninger).

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.