

D.A.B.'S BOLIGFOND

Finsensvej 33
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2016

Henrik Berg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	D.A.B.'S BOLIGFOND Finsensvej 33 2000 Frederiksberg
	CVR-nr: 81612315 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2 1090 København K
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017192430

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DAB's Boligfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederiksberg, den 17/03/2016

Direktion

Niels Olsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Henrik Frydendal Berg
Formand

Steen Johansen
Bestyrelsesmedlem

Peter Berg Nellemann
Bestyrelsesmedlem

Bente Hylleborg
Bestyrelsesmedlem

Ole Helge Ekenberg
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til fondens øverste myndighed

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D.A.B.'S BOLIGFOND for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 17/03/2016

Anders Kreiner
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

René Hattens
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens formål er at opføre og sælge gode og tidssvarende boliger samt i tilknytning hertil at administrere byggeri og drive anden form for byggevirksomhed. Fondens formål er tillige at administrere boligbyggeri, som ikke er opført af fonden.

Fonden kan yde støtte til almene samfundsformål, herunder udvikling af boligmiljøer og boligkulturelle formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 8 tkr. og egenkapitalen er pr. 31. december 2015 på 928 tkr.

I 2015 har der ikke været aktivitet i Boligfonden.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, kursreguleringer af transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under fondens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Administrationsomkostninger	1	-7.000	-37.000
Resultat af ordinær primær drift		-7.000	-37.000
Andre finansielle indtægter	2	0	2.000
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.000	0
Ordinært resultat før skat		-8.000	-35.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-8.000	-35.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.000	-35.000
I alt		-8.000	-35.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Likvide beholdninger		934.000	967.000
Omsætningsaktiver i alt		934.000	967.000
Aktiver i alt		934.000	967.000

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		628.000	636.000
Egenkapital i alt	4	928.000	936.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	6.000	31.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.000	31.000
Gældsforpligtelser i alt		6.000	31.000
Passiver i alt		934.000	967.000

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Vederlag til bestyrelsen	-10.000	-10.000
Administration til DAB s.m.b.a.	-3.000	-13.000
Revisionshonorar, inkl. reg. tidl. år	6.000	-14.000
Administrationsomkostninger i alt	<u>-7.000</u>	<u>-37.000</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Rente af bankindsud	0	2.000
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>2.000</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Bankgebyr	-1.000	0
	<u>-1.000</u>	<u>0</u>

4. Egenkapital i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Grundkapital	300.000	300.000
Overførsel til næste år:		
Pr. 1. januar	636.000	671.000
Overført af årets resultat	-8.000	-35.000
Overførsel til næste år i alt	628.000	636.000
Egenkapital ultimo	928.000	936.000

Nærtstående parter

DAB (Dansk Almennyttigt Boligselskab af 1942 s.m.b.a.) har bestemmende indflydelse på DAB's Boligfond i kraft af, at fondens bestyrelse tillige er medlemmer af DAB's bestyrelse. DAB's administrerende direktør er tillige direktør for fonden. DAB administrerer fonden.

I 2015 har fonden betalt administrationshonorar til DAB på 3 tkr.

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015 kr.	2014 kr.
Skyldig A-skat	0	4.000
Skyldige udgifter	6.000	27.000
Anden gæld i alt	6.000	31.000