

GL. HOLTEGAARD - BREDA FONDEN FONDEN FOR MALERINDEN EBBA BREDA'SKUNST OG GL. HOLTEGAARD

Attemosevej 170
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2016

Jens Bo Ive
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GL. HOLTEGAARD - BREDA FONDEN FONDEN FOR MALERINDEN
EBBA BREDA'SKUNST OG GL. HOLTEGAARD

Attemosevej 170

2840 Holte

Telefonnummer: 45800878

CVR-nr: 89155711

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Store Kongensgade 68

København K

DK Danmark

CVR-nr: 15915641

P-enhed: 1001000234

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Den erhvervsdrivende fond Gl. Holtegaard – Breda Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi ser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Rudersdal, den 24/02/2016

Bestyrelse

Jens Bo Ive
formand

Peter Lyngfeldt Gorm Hansen

Anne Charlotte Sabroe

Grete Bøje

Daniel Ernst Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Den erhvervsdrivende fond Gl. Holtegaard – Breda Fonden

Påtegning på årsregnskabet

i har revideret årsregnskabet for Den erhvervsdrivende fond Gl. Holtegaard – Breda Fonden for regnskabsåret 1. januar - 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

ores 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 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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, 24/02/2016

Iver Haugsted
Statsautoriseret revisor
CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 15915641

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens erhvervsmæssige aktivitet består af udlejning af Gl. Holtegaards lokaler samt kioskvirksomhed.

Den ikke-erhvervsmæssige aktivitet består i at drive Gl. Holtegaard som en ramme for kulturelle aktiviteter i form af kunstudstillingsvirksomhed, herunder udstilling og bevarelse af Ebbe Bredas værker.

Fonden har ved gavebrev, dateret 2. december 1993, skatte- og afgiftsfrit modtaget ejendommen Gl. Holtegaard med tilhørende arealer. Ejendommen blev overdraget fri for pantehæftelser med overtagelse den 1. januar 1994. Ejendommen var vurderet til 15 mio. kr., som i henhold til gavebrevet blev tillagt fondens formue, heraf 1 mio. kr. som grundkapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør t.kr. - 3.014 (resultatet efter regnskabsmæssig udskudt skat udgør t.kr. - 2.248) mod resultat i 2014 før skat på t.kr. - 2.776 (resultatet efter regnskabsmæssig udskudt skat udgjorde t.kr. - 2.028 i 2014).

Resultatet for 2015 er som budgetteret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureret omsætning.

Erhvervsmæssig omsætning omfatter lejeindtægter m.v. samt indtægter fra leverede varer primært gennem kioskvirksomheden og haven med fradrag af moms. Ikke erhvervsmæssig omsætning omfatter momsfrie entreindtægter, sponsorater, tilskud samt indtægter fra salg af bl.a. tryksager i nær tilknytning til udstillingsaktiviteten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Andre eksterne omkostninger fordeles mellem henholdsvis erhvervsmæssige og ikke-erhvervsmæssige aktiviteter efter en fordelingsnøgle. Tilsvarende fordeling gør sig gældende for vareforbrug og personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger

indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Fondens samling af malerier og miniaturer af Ebba Breda er ikke værdiansat.

Grunde og bygninger m.v., tekniske installationer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar der anvendes af Fonden, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er som udgangspunkt opgjort til kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget for Gl. Holtegaard er fastsat til vurderet kostpris på overdragelsestidspunktet. For tekniske installationer kostpris pr. 31. december 1994 med tillæg af nyanskaffelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, der anvendes af Fonden 70 år

Tekniske installationer 10 år

Barokhave og frugtplantage 50 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavende skat og udskudt 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat, der vedrører bevægelser i resultatopgørelsen føres over denne mens bevægelser der føres direkte på egenkapitalen føres på samme sted.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. På balancedagen er anvendt en skattesats på 22% (gældende fra 2016).

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.970.745	2.877.753
Vareforbrug		-244.364	-204.716
Andre eksterne omkostninger		-4.345.692	-2.536.292
Bruttoresultat		380.689	136.745
Personaleomkostninger		-3.208.261	-2.936.127
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-272.256	-265.052
Resultat af ordinær primær drift		-3.099.828	-3.064.434
Andre finansielle indtægter		316.767	422.193
Øvrige finansielle omkostninger		-230.869	-133.680
Ordinært resultat før skat		-3.013.930	-2.775.921
Skat af årets resultat		765.683	747.702
Årets resultat		-2.248.247	-2.028.219
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver			0
Overført resultat		-2.248.247	-2.028.219
I alt		-2.248.247	-2.028.219

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		21.111.982	21.345.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.991	130.721
Materielle anlægsaktiver i alt		21.203.973	21.476.228
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.619.023	12.870.439
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.619.023	12.870.439
Anlægsaktiver i alt		31.822.996	34.346.667
Andre tilgodehavender		351.590	330.530
Periodeafgrænsningsposter		1.936	11.250
Tilgodehavender i alt		353.526	341.780
Likvide beholdninger		935.842	979.755
Omsætningsaktiver i alt		1.289.368	1.321.535
Aktiver i alt		33.112.364	35.668.202

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger		14.000.000	14.000.000
Overført resultat		12.051.804	14.300.051
Egenkapital i alt	1	28.051.804	30.300.051
Hensættelse til udskudt skat	2	3.591.083	4.356.766
Hensatte forpligtelser i alt		3.591.083	4.356.766
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.048.626	639.692
Periodeafgrænsningsposter		420.851	371.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.469.477	1.011.385
Gældsforpligtelser i alt		1.469.477	1.011.385
Passiver i alt		33.112.364	35.668.202

Noter

1. Egenkapital i alt

	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.
Saldo primo	14.000.000	14.300.051
Årets opskrivninger	0	
Tilbageførte opskrivninger ved hændelse	0	0
Årets resultat		-2.248.247
Egenkapital ultimo	14.000.000	12.051.804

2. Hensættelse til udskudt skat

Saldo 1. januar	4.356.766
Fra resultatopgørelsen	-765.683
Fra egenkapitalen	0
Saldo 31. december	3.591.083