

Aase og Henry Adelgaards Fond

Sandbakken 99, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 25 05 91 15

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 29. november 2016.

Aase Adelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aase og Henry Adelgaards Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om visse foreninger og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Højbjerg, den 18. november 2016

Bestyrelse

Aase Adelgaard
Formand

Kim Pedersen

Niels Juhl Boesen

Lotte Roed Spangenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Aase og Henry Adelgaards Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aase og Henry Adelgaards Fond for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Aarhus, den 18. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Aase og Henry Adelgaards Fond Sandbakken 99 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 25 05 91 15
	Stiftet: 10. november 1999
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Aase Adelgaard, Formand Kim Pedersen Niels Juhl Boesen Lotte Roed Spangenberg
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Bankforbindelser	Danske Bank Åboulevarden 69 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at varetage fondens formål.

Fondens formål er at yde støtte til almenvelgørende formål såsom SOS Børnebyerne, hjemløse og fysisk eller psykisk handicappede, og at yde støtte til alkoholmisbrugere og narkotikamisbrugere med henblik på at forbedre disses livsvilkår, specielt i faserne umiddelbart efter overstået behandling for misbrug.

Fondens virksomhed

Fondens virksomhed har bestået i uddelinger i overensstemmelse med vedtægternes § 2 samt administration og forvaltning af fondens midler.

Uddelinger

Der er i årets løb, til opfyldelse af fondens formål, uddelt DKK 55.000 (2014/15: DKK 430.740).

Hele beløbet er uddelt til SOS-Børnebyerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -31.500 kr. mod -28.251 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -19.533 kr. mod 251.518 kr. sidste år.

Fondens likvider er i 2015/16 faldet med 14.411 kr., fra 173.955 kr. til 159.544 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aase og Hendry Adelgaards Fond er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelses honorar samt omkostninger til kørselsgodtgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitalposter.

Skattemæssige hensættelser til senere uddeling indregnes ikke i fondens balance, men den udskudte skat med relation hertil indregnes i den samlede udskudte skat, som oplyses i note 6.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkast-baseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssige hensættelser til senere uddelinger.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Bevilgede uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Henlæggelser til senere uddeling

Uddelinger, der er besluttet på balancedagen, men ikke kundgjort overfor modtager, anses for at være henlagt til senere uddeling. Da fonden ikke er forpligtet overfor modtager på balancetidspunktet, indregnes uddelingerne som en del af den disponible kapital (under egenkapitalen).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-31.500	-28.251
1 Personaleomkostninger	-37.272	-36.000
Driftsresultat	-68.772	-64.251
Andre finansielle indtægter	85.239	273.322
2 Øvrige finansielle omkostninger	-55.524	-8.598
Resultat før skat	-39.057	200.473
Skat af årets resultat	19.524	51.045
Årets resultat	-19.533	251.518
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	55.000	430.740
Disponeret fra overført resultat	-74.533	-179.222
Disponeret i alt	-19.533	251.518

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.651.291	6.761.629
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.651.291	6.761.629
Anlægsaktiver i alt	6.651.291	6.761.629
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	15.725	10.869
Andre tilgodehavender	17.343	3.425
Periodeafgrænsningsposter	0	36.000
Tilgodehavender i alt	33.068	50.294
Likvide beholdninger	159.544	173.955
Omsætningsaktiver i alt	192.612	224.249
Aktiver i alt	6.843.903	6.985.878

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Grundkapital	2.000.000	2.000.000
5	Overført resultat	4.581.601	4.656.134
	Egenkapital i alt	<u>6.581.601</u>	<u>6.656.134</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	234.052	254.744
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>234.052</u>	<u>254.744</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.250	25.000
	Anden gæld	0	50.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.250</u>	<u>75.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>28.250</u>	<u>75.000</u>
	Passiver i alt	<u>6.843.903</u>	<u>6.985.878</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>37.272</u>	<u>36.000</u>
	<u>37.272</u>	<u>36.000</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>55.524</u>	<u>8.598</u>
	<u>55.524</u>	<u>8.598</u>
3. Grundkapital		
Grundkapital 1. juli 2015	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
4. Vedtægtsmæssige reserver		
Henlagt af årets resultat	55.000	430.740
Årets uddeling	<u>-55.000</u>	<u>-430.740</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	4.656.134	4.835.356
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-74.533</u>	<u>-179.222</u>
	<u>4.581.601</u>	<u>4.656.134</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat	234.052	254.744
	<u>234.052</u>	<u>254.744</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Hensættelse til uddelinger	242.645	254.744
Fremført underskud fra tidligere år	-8.593	0
	<u>234.052</u>	<u>254.744</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
 9. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Der har ikke i årets løb - bortset fra normalt ledelsesvederlag - været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværender med parterne.		