

Hillerød og Omegns Kattehjems Fond

CVR-nr. 26 38 84 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 27. marts 2014.

Peter Gamborg
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:
Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hillerød og Omegns Kattehjems Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. marts 2014

Bestyrelse

Anne Birte Gamborg

Peter Gamborg

Jørgen S. Petersen

Skjalm von Bülow

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Hillerød og Omegns Kattehjems Fond

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød og Omegns Kattehjems Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. marts 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Hillerød og Omegns Kattehjems Fond Slangerupgade 39 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 26 38 84 65
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anne Birte Gamborg Peter Gamborg Jørgen S. Petersen Skjalm von Bülow
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S, Nørre Farimagsgade 11, 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød og Omegns Kattehjems Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

I forbindelse med årets overførsel til grundkapitalen samt vedtægternes bestemmelser er fonden omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Obligationer indregnes til anskaffelsesværdien. Øvrige værdipapirer optages til dagsværdi (børskurs) pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
2 Nettoomsætning	325.005	428.526
3 Direkte udgifter	-280.493	-343.683
Bruttoresultat	44.512	84.843
4 Andre eksterne omkostninger	-338.807	-218.647
9 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.960	-15.960
Driftsresultat	-310.255	-149.764
10 Gaver og bidrag	156.505	778.643
11 Andre finansielle indtægter	21.016	18.516
12 Øvrige finansielle omkostninger	-4.283	-1.492
Resultat før skat	-137.017	645.903
13 Skat af årets resultat	8	-163.133
Årets resultat	-137.009	482.770
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	-137.009	482.770
Disponeret i alt	-137.009	482.770

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.310	25.270
Materielle anlægsaktiver i alt	9.310	25.270
15 Forvaltningsdepot	354.418	358.701
16 Værdipapirer	516.497	516.497
Finansielle anlægsaktiver i alt	870.915	875.198
Anlægsaktiver i alt	880.225	900.468
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
17 Andre tilgodehavender	42.216	18.150
Tilgodehavender i alt	43.216	18.150
18 Likvide beholdninger	22.999	324.080
Omsætningsaktiver i alt	66.215	342.230
Aktiver i alt	946.440	1.242.698

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
19	Grundkapital	300.000	300.000
20	Vedtægtsmæssige reserver	596.704	733.713
	Egenkapital i alt	896.704	1.033.713
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	163.133
21	Anden gæld	49.736	45.852
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.736	208.985
	Gældsforpligtelser i alt	49.736	208.985
	Passiver i alt	946.440	1.242.698

Noter

1. Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at oprette, drive, vedligeholde og udbygge et kattehjem, fortrinsvis for Nordsjælland.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Nettoomsætning		
Udlevering af katte og killinger	148.035	174.438
Katteartikler	18.641	25.765
Medicin	6.913	8.095
Foder	125.163	162.734
Kattegrus	12.657	23.948
Veterinærservice	13.596	33.546
	<u>325.005</u>	<u>428.526</u>
3. Direkte udgifter		
Katteartikler	13.825	13.970
Dyrlæge	127.528	139.503
Medicin	28.486	51.463
Foder	99.563	121.561
Kattegrus	11.091	17.186
	<u>280.493</u>	<u>343.683</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger jf. note 5	23.352	14.196
Reklame og markedsføringsomkostninger jf. note 6	11.769	24.257
Lokaleomkostninger jf. note 7	216.714	117.644
Kontorholdsomkostninger jf. note 8	86.972	62.550
	<u>338.807</u>	<u>218.647</u>
5. Produktionsomkostninger		
Forbrugsartikler	16.597	10.414
Kørselsgodtgørelse	6.755	3.782
	<u>23.352</u>	<u>14.196</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6. Reklame og markedsføringsomkostninger		
Gaver og blomster	2.472	2.668
Annoncer incl. kattens dag	4.766	12.129
Reklameartikler, tryksager mv.	4.531	6.526
Åbent hus	0	2.934
	<u>11.769</u>	<u>24.257</u>
7. Lokaleomkostninger		
Husleje	86.810	86.017
Varme	6.348	11.789
El	5.687	5.906
Rengøring	1.710	1.609
Vand	1.346	4.651
Reparation og småanskaffelser lokale	114.813	7.672
	<u>216.714</u>	<u>117.644</u>
8. Kontorholdsomkostninger		
Kontorartikler, hjemmeside mv.	2.456	6.751
Vedligeholdelse af inventar	32.700	0
Telefon, telefongodtgørelse	10.467	9.893
Porto og gebyrer	2.291	2.850
Revisorhonorar	18.236	14.500
Revisorhonorar, rest sidste år	2.125	-54
Advokat	0	10.000
Forsikringer	6.276	6.133
Personaleomkostninger	12.113	12.487
Kassedifferencer	308	-10
	<u>86.972</u>	<u>62.550</u>
9. Personaleomkostninger		
Der er ikke udbetalt lønninger til frivillig arbejdskraft.		
Gennemsnitlig antal beskæftigede kan ikke opgøres, da arbejdet udføres på frivillig basis.		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
10. Gaver og bidrag		
Dyrevelfærdsfonden	90.000	110.000
Arv	0	618.098
Gaver og bidrag i øvrigt	66.505	50.545
	<u>156.505</u>	<u>778.643</u>
11. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter	284	257
Udbytte værdipapirer	14.410	15.857
Renteindtægter, obligationer	6.322	2.402
	<u>21.016</u>	<u>18.516</u>
12. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	4.283	1.492
	<u>4.283</u>	<u>1.492</u>
13. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	163.133
Regulering af tidligere års skat	-8	0
	<u>-8</u>	<u>163.133</u>
14. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	79.800	79.800
Kostpris 31. december 2013	<u>79.800</u>	<u>79.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-54.530	-38.570
Årets af-/nedskrivninger	-15.960	-15.960
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>-70.490</u>	<u>-54.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>9.310</u>	<u>25.270</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
15. Forvaltningsdepot		
Danske Invest Fond	354.152	358.435
Kapitalkonto	266	266
	<u>354.418</u>	<u>358.701</u>
16. Værdipapirer		
2% Realkredit Danmark 10 S (INK) 2015	115.649	115.649
2% Realkredit Danmark 10S JA (INK) 2014	200.520	200.520
Danske Invest Fonde Midl. (0 Udb. 2011)	200.328	200.328
	<u>516.497</u>	<u>516.497</u>
Kursværdi af værdipapirbeholdning udgør kr. 518.992 pr. 31/12 2013.		
17. Andre tilgodehavender		
Moms	42.216	18.150
	<u>42.216</u>	<u>18.150</u>
18. Likvide beholdninger		
Danske bank 3543-766.0545	13.955	315.328
Kassebeholdning	9.044	8.752
	<u>22.999</u>	<u>324.080</u>
19. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2013	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
20. Vedtægtsmæssige reserver		
Vedtægtsmæssige reserver 1. januar 2013	733.713	250.943
Henlagt af årets resultat	-137.009	482.770
	<u>596.704</u>	<u>733.713</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
21. Anden gæld		
Depositum vedr. udlån af nøgler	700	700
Skyldig husleje	8.810	8.017
Skyldige omkostninger	21.990	22.635
Revision og regnskabsmæssig assistance	18.236	14.500
	<u>49.736</u>	<u>45.852</u>