

Hillerød og Omegns Kattehjems Fond

Slangerupgade 39, 3400 Hillerød

CVR-nr. 26 38 84 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Peter Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. maj 2016

Bestyrelse

Peter Gamborg

Anne Birte Gamborg

Jørgen S. Petersen

Skjalm von Bülow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hillerød og Omegns Kattehjems Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød og Omegns Kattehjems Fond 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

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. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 23. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

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

Peter Gamborg
Anne Birte Gamborg
Jørgen S. Petersen
Skjalm von Bülow

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

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

	Peter Gamborg	Anne Birte Gamborg	Jørgen S. Petersen	Skjalm von Bülow
Stilling	Formand	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem	Bestyrelsesmedlem
Alder	60 År (2016)	57 år (2016)	56 år (2016)	74 år (2016)
Køn	Han	Hun	Han	Han
Indtrådt i bestyrelsen den	December 2001	December 2001	December 2001	December 2001
Genvalg har fundet sted?	Ja	Ja	Ja	Ja
Udløb af valgperiode				
Medlemmets særlige kompetencer	Kompetencer i henhold til prokura udstedt af bestyrelsen. Daglig ledelse/regnskab	Ledelse		
Øvrige ledelseserhverv			Direktør / Driftregnskab	Juridisk konsulent
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

Fondens uddelingspolitik

Uddelingspolitik:

Fonden uddeler ikke til enkeltpersoner men driver alene internat for modtagelse af hjemløse katte til formidling.

Modtagelse af hjemløse katte, neutralisering, behandling og videreformidling til et nyt hjem.

Hvert år modtager vi mere end 300 katte der er opgivet af ejer eller efterladt på gaden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat realiseret som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Nettoomsætning	216.585	243.194
2 Direkte udgifter	-198.942	-270.028
Bruttoresultat	17.643	-26.834
3 Andre eksterne omkostninger	-128.548	-203.206
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.256	-11.062
Driftsresultat	-116.161	-241.102
7 Gaver og bidrag	57.120	66.953
8 Andre finansielle indtægter	15.748	23.664
9 Øvrige finansielle omkostninger	-16.340	-8.059
Resultat før skat	-59.633	-158.544
10 Skat af årets resultat	143	8
Årets resultat	-59.490	-158.536
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	-59.490	-158.536
Disponeret i alt	-59.490	-158.536

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.272	24.528
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.272</u>	<u>24.528</u>
12 Forvaltningsdepot	340.450	350.880
13 Værdipapirer	192.746	318.588
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>533.196</u>	<u>669.468</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>552.468</u>	<u>693.996</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	13.000
14 Andre tilgodehavender	17.498	58.226
Tilgodehavender i alt	<u>17.498</u>	<u>71.226</u>
15 Likvide beholdninger	138.219	32.183
Omsætningsaktiver i alt	<u>155.717</u>	<u>103.409</u>
Aktiver i alt	<u>708.185</u>	<u>797.405</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
16	Grundkapital	300.000	300.000
17	Vedtægtsmæssige reserver	378.678	438.168
	Egenkapital i alt	678.678	738.168
Gældsforpligtelser			
18	Anden gæld	29.507	59.237
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.507	59.237
	Gældsforpligtelser i alt	29.507	59.237
	Passiver i alt	708.185	797.405

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Nettoomsætning		
Udlevering af katte og killinger	86.361	109.342
Katteartikler	15.718	9.505
Medicin	4.008	4.282
Foder	85.659	98.327
Kattegrus	5.053	5.451
Veterinærservice	13.750	16.287
Pension	6.036	0
	<u>216.585</u>	<u>243.194</u>
2. Direkte udgifter		
Katteartikler	15.036	9.898
Dyrlæge	90.741	129.203
Medicin	22.762	28.967
Foder	70.403	105.811
Modtagne rabatter	0	-3.851
	<u>198.942</u>	<u>270.028</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger	17.203	16.962
Salgsomkostninger, jf. note 4	0	8.146
Lokaleomkostninger, jf. note 5	62.569	125.277
Administrationsomkostninger, jf. note 6	48.776	52.821
	<u>128.548</u>	<u>203.206</u>
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	1.388
Reklameartikler, tryksager mv.	0	6.758
	<u>0</u>	<u>8.146</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5. Lokaleomkostninger		
Husleje	54.820	87.273
Varme	0	5.976
El	3.793	3.806
Rengøring	1.205	756
Vand	0	3.028
Reparation og småanskaffelser lokale	2.751	24.438
	<u>62.569</u>	<u>125.277</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, hjemmeside mv.	1.480	11.770
Telefon, telefongodtgørelse	11.976	9.756
Porto og gebyrer	3.731	9.021
Revisorhonorar	15.750	15.300
Forsikringer	6.501	6.400
Personaleomkostninger	6.470	6.814
Kassedifferencer	2.868	-6.240
	<u>48.776</u>	<u>52.821</u>
7. Gaver og bidrag		
Dyrevelfærdsfonden	30.000	30.941
Gaver og bidrag i øvrigt	27.120	36.012
	<u>57.120</u>	<u>66.953</u>
8. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter	40	146
Udbytte værdipapirer	13.126	14.585
Renteindtægter, obligationer	2.402	6.322
Kursregulering af obligationer	180	2.611
	<u>15.748</u>	<u>23.664</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.340	8.059
	<u>16.340</u>	<u>8.059</u>
10. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-143	-8
	<u>-143</u>	<u>-8</u>
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	106.080	79.800
Tilgang i årets løb	0	26.280
Kostpris 31. december 2015	<u>106.080</u>	<u>106.080</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-81.552	-70.490
Årets af-/nedskrivninger	-5.256	-11.062
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-86.808</u>	<u>-81.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>19.272</u>	<u>24.528</u>
12. Forvaltningsdepot		
Danske Invest Fond	340.184	350.614
Kapitalkonto	266	266
	<u>340.450</u>	<u>350.880</u>
13. Værdipapirer		
2% Realkredit Danmark 10 S (INK) 2015	192.746	119.931
2% Realkredit Danmark 10S JA (INK) 2014	0	198.657
	<u>192.746</u>	<u>318.588</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
14. Andre tilgodehavender		
Moms	8.023	58.226
Mellemregning Inges Kattehjem	9.475	0
	<u>17.498</u>	<u>58.226</u>
15. Likvide beholdninger		
Danske bank 3543-766.0545	134.539	29.409
Kassebeholdning	3.680	2.774
	<u>138.219</u>	<u>32.183</u>
16. Grundkapital		
Grundkapital 1. januar 2015	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
17. Vedtægtsmæssige reserver		
Vedtægtsmæssige reserver 1. januar 2015	438.168	596.704
Henlagt af årets resultat	-59.490	-158.536
	<u>378.678</u>	<u>438.168</u>
18. Anden gæld		
Depositum vedr. udlån af nøgler	509	700
Mellemregning Inges Kattehjem	0	33.683
Skyldige omkostninger til dyrlæge mv.	13.248	9.554
Revision og regnskabsmæssig assistance	15.750	15.300
	<u>29.507</u>	<u>59.237</u>