

# Hillerød og Omegns Kattehjems Fond

CVR-nr. 26 38 84 65

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling den 9. april 2015.

---

Peter Gamborg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. april 2015

### **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 2014, 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. april 2015

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hillerød og Omegns Kattelhjems 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.

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 på nær obligationer, som nu optages til dagsværdi (børskurs) for at give et mere retvisende billede af regnskabspostens værdi. Kursreguleringen betyder at årets resultat forøges med 3 t.kr. grundet en positiv regulering. Sammenligningstallene er ikke ændret grundet beløbets størrelse. Årsrapporten 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.

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 med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 og værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2014	2013
2 Nettoomsætning	243.194	325.005
3 Direkte udgifter	-270.028	-280.493
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-26.834</b>	<b>44.512</b>
4 Andre eksterne omkostninger	-203.206	-338.807
9 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.062	-15.960
<b>Driftsresultat</b>	<b>-241.102</b>	<b>-310.255</b>
10 Gaver og bidrag	66.953	156.505
11 Andre finansielle indtægter	23.664	21.016
12 Øvrige finansielle omkostninger	-8.059	-4.283
<b>Resultat før skat</b>	<b>-158.544</b>	<b>-137.017</b>
13 Skat af årets resultat	8	8
<b>Årets resultat</b>	<b>-158.536</b>	<b>-137.009</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	-158.536	-137.009
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-158.536</b>	<b>-137.009</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.528	9.310
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.528</u>	<u>9.310</u>
15 Forvaltningsdepot	350.880	354.418
16 Værdipapirer	318.588	516.497
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>669.468</u>	<u>870.915</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>693.996</u></b>	<b><u>880.225</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	13.000	1.000
17 Andre tilgodehavender	58.226	42.216
Tilgodehavender i alt	<u>71.226</u>	<u>43.216</u>
18 Likvide beholdninger	32.183	22.999
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>103.409</u></b>	<b><u>66.215</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>797.405</u></b>	<b><u>946.440</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
19 Grundkapital	300.000	300.000
20 Vedtægtsmæssige reserver	438.168	596.704
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>738.168</b>	<b>896.704</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
21 Anden gæld	59.237	49.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.237	49.736
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.237</b>	<b>49.736</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>797.405</b>	 <b>946.440</b>

## Noter

---

### 1. Fondens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Udlevering af katte og killinger	109.342	148.035
Katteartikler	9.505	18.641
Medicin	4.282	6.913
Foder	98.327	125.163
Kattegrus	5.451	12.657
Veterinærservice	16.287	13.596
	<u><b>243.194</b></u>	<u><b>325.005</b></u>
<b>3. Direkte udgifter</b>		
Katteartikler	9.898	13.825
Dyrlæge	129.203	127.528
Medicin	28.967	28.486
Foder	105.811	99.563
Kattegrus	0	11.091
Modtagne rabatter	-3.851	0
	<u><b>270.028</b></u>	<u><b>280.493</b></u>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
Produktionsomkostninger jf. note 5	16.962	23.352
Reklame og markedsføringsomkostninger jf. note 6	8.146	11.769
Lokaleomkostninger jf. note 7	125.277	216.714
Kontorholdsomkostninger jf. note 8	52.821	86.972
	<u><b>203.206</b></u>	<u><b>338.807</b></u>
<b>5. Produktionsomkostninger</b>		
Forbrugsartikler	14.636	16.597
Kørselsgodtgørelse	2.326	6.755
	<u><b>16.962</b></u>	<u><b>23.352</b></u>

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>6. Reklame og markedsføringsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	1.388	2.472
Annoncer incl. kattens dag	0	4.766
Reklameartikler, tryksager mv.	<u>6.758</u>	<u>4.531</u>
	<b><u>8.146</u></b>	<b><u>11.769</u></b>
<b>7. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	87.273	86.810
Varme	5.976	6.348
El	3.806	5.687
Rengøring	756	1.710
Vand	3.028	1.346
Reparation og småanskaffelser lokale	<u>24.438</u>	<u>114.813</u>
	<b><u>125.277</u></b>	<b><u>216.714</u></b>
<b>8. Kontorholdsomkostninger</b>		
Kontorartikler, hjemmeside mv.	11.770	2.456
Vedligeholdelse af inventar	0	32.700
Telefon, telefongodtgørelse	9.756	10.467
Porto og gebyrer	9.021	2.291
Revisorhonorar	15.300	18.236
Revisorhonorar, rest sidste år	0	2.125
Forsikringer	6.400	6.276
Personaleomkostninger	6.814	12.113
Kassedifferencer	<u>-6.240</u>	<u>308</u>
	<b><u>52.821</u></b>	<b><u>86.972</u></b>
<b>9. Personaleomkostninger</b>		
Der er ikke udbetalt lønninger til frivillig arbejdskraft.		
Gennemsnitlig antal beskæftigede kan ikke opgøres, da arbejdet udføres på frivillig basis.		

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>10. Gaver og bidrag</b>		
Dyrevelfærdsfonden	30.941	90.000
Gaver og bidrag i øvrigt	36.012	66.505
	<u><b>66.953</b></u>	<u><b>156.505</b></u>
<b>11. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	146	284
Udbytte værdipapirer	14.585	14.410
Renteindtægter, obligationer	6.322	6.322
Kursregulering af obligationer	2.611	0
	<u><b>23.664</b></u>	<u><b>21.016</b></u>
<b>12. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	8.059	4.283
	<u><b>8.059</b></u>	<u><b>4.283</b></u>
<b>13. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	-8	-8
	<u><b>-8</b></u>	<u><b>-8</b></u>
<b>14. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2014	79.800	79.800
Tilgang i årets løb	26.280	0
<b>Kostpris 31. december 2014</b>	<u><b>106.080</b></u>	<u><b>79.800</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-70.490	-54.530
Årets af-/nedskrivninger	-11.062	-15.960
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>	<u><b>-81.552</b></u>	<u><b>-70.490</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<u><b>24.528</b></u>	<u><b>9.310</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>15. Forvaltningsdepot</b>		
Danske Invest Fond	350.614	354.152
Kapitalkonto	266	266
	<u><b>350.880</b></u>	<u><b>354.418</b></u>
<b>16. Værdipapirer</b>		
2% Realkredit Danmark 10 S (INK) 2015	119.931	115.649
2% Realkredit Danmark 10S JA (INK) 2014	198.657	200.520
Danske Invest Fonde Midl. (0 Udb. 2011)	0	200.328
	<u><b>318.588</b></u>	<u><b>516.497</b></u>
 Kursværdi af værdipapirbeholdning udgør kr. 318.588 pr. 31/12 2014.		
<b>17. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	58.226	42.216
	<u><b>58.226</b></u>	<u><b>42.216</b></u>
<b>18. Likvide beholdninger</b>		
Danske bank 3543-766.0545	29.409	13.955
Kassebeholdning	2.774	9.044
	<u><b>32.183</b></u>	<u><b>22.999</b></u>
<b>19. Grundkapital</b>		
Grundkapital 1. januar 2014	300.000	300.000
	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>
<b>20. Vedtægtsmæssige reserver</b>		
Vedtægtsmæssige reserver 1. januar 2014	596.704	733.713
Henlagt af årets resultat	-158.536	-137.009
	<u><b>438.168</b></u>	<u><b>596.704</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>21. Anden gæld</b>		
Depositum vedr. udlån af nøgler	700	700
Mellemregning Inges Kattehjem	33.683	8.810
Skyldige omkostninger til dyrlæge mv.	9.554	21.990
Revision og regnskabsmæssig assistance	<u>15.300</u>	<u>18.236</u>
	<u><b>59.237</b></u>	<u><b>49.736</b></u>