



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Havnegade 33  
Postboks 371  
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **Anna Lise og Aage Dahls Fond**

# Årsrapport 2012

CVR-nr. 24 25 97 65  
879100 12001 / 2823115\_1.DOC

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Fondsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Anna Lise og Aage Dahls Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af fondens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 25. april 2013  
Bestyrelse:

---

Ole Østergaard Dahl  
formand

---

Ole Christiansen

---

Lars Marcus Pedersen

---

Karen Rønne

---

Vagn Hundebøll

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til bestyrelsen i Anna Lise og Aage Dahls Fond

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anna Lise og Aage Dahls Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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.

Esbjerg, den 25. april 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henry Heiberg  
statsaut. revisor

Birgitte Larsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Fondsoplysninger**

Anna Lise og Aage Dahls Fond  
Torvegade 19 B  
6870 Ølgod

CVR-nr.: 24 25 97 65  
Grundkapital: 22.800.000 kr.  
Stiftet: 1990  
Hjemstedskommune: Varde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Koncernforhold**

Østergaard Dahl A/S, Ølgod (100 % ejet)

### **Bestyrelse**

Ole Østergaard Dahl (formand)  
Ole Christiansen  
Lars Marcus Pedersen  
Karen Rønde  
Vagn Hundebøll

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Havnegade 33  
6700 Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Fondens formål er at tilgodese kulturelle, sportslige, uddannelsesmæssige samt andre formål ved at uddele legater, fortrinsvis i det sydvestjyske område.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat for moderfonden udgør før skat 1.824 tkr. Efter skat udgør årets resultat 1.693 kr.

I 2012 har fonden udloddet i alt 422 tkr. (2011: 384 tkr.) til stifternes søskende og disses descendenter samt til kulturelle og velgørende formål.

Af fondens balancesum på 30.274 tkr. udgør egenkapitalen 29.496 tkr.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

#### **Fremtiden**

Der forventes et resultat på uændret niveau for det kommende år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anna Lise og Aage Dahls Fond for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, når der tages hensyn til at det er en fond. I henhold til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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 og nedskrivninger samt uddelinger efter fundatsbestemmelserne.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Regnskabsposten andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste, jfr. årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indgår administrationsomkostninger samt uddelinger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af ordinært resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes i moderfondens årsregnskab efter den indre værdis metode.

I moderfondens resultatopgørelse medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat for året under posten "Indtægt af kapitalandele i datterselskab".

I moderfondens balance medregnes under posten "Kapitalandele i datterselskab" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderfondens regnskabspraksis.

#### Udlån

Udlån indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning for tab. Nedskrivning for tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte lån.

Urealiserede og realiserede kurstab og -gevinster føres under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Værdipapirer, omsætningsaktiver

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi.

Urealiserede og realiserede kurstab og -gevinster føres under finansielle poster.

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		-555.766	-505
Personaleomkostninger	1	-82.000	-74
<b>Resultat af primær drift</b>		-637.766	-579
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed	4	1.234.532	-5.333
Finansielle indtægter	2	1.227.391	1.306
Finansielle omkostninger		0	-229
<b>Ordinært resultat før skat</b>		1.824.157	-4.835
Skat af ordinært resultat	3	-131.000	-110
<b>Årets resultat</b>		<u>1.693.157</u>	<u>-4.945</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.693.157	-4.945
		<u>1.693.157</u>	<u>-4.945</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4		
Kapitalandel i dattervirksomhed		1.953.982	720
Udlån		565.125	599
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.519.107</u>	<u>1.319</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		1.806.017	1.741
Andre tilgodehavender		133.072	158
Værdipapirer		25.265.539	25.022
		<u>27.204.628</u>	<u>26.921</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		550.526	35
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>27.755.154</u>	<u>26.955</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>30.274.261</u></u>	<u><u>28.274</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Grundkapital		22.800.000	22.800
Overført resultat		6.695.531	5.002
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>29.495.531</u>	<u>27.802</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Udskudt skat		374.000	243
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>374.000</u>	<u>243</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		404.730	229
		<u>404.730</u>	<u>229</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>404.730</u>	<u>229</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>30.274.261</u>	<u>28.274</u>
<b>Nærtstående parter</b>	6		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	2012	2011
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	82.000	74
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0	0
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
I fondens finansielle indtægter indgår 26 tkr. vedrørende datterselskab (2011: 10 tkr.)		
	2012	2011
		tkr.
<b>3 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets ændring udskudt skat	131.000	-110
	131.000	-110
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalan- dele i dat- terselskab	Udlån
Anskaffelsessum 1. januar 2012	10.011.300	599.375
Afgang	0	-57.711
Tilgang	0	23.461
Anskaffelsessum 31. december 2012	10.011.300	565.125
Værdiregulering 1. januar 2012	-9.291.850	0
Andel af årets resultat	1.234.532	0
Værdireguleringer 31. december 2012	-8.057.318	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>1.953.982</b>	<b>565.125</b>

Kapitalandele i datterselskab omfatter det 100 % ejede datterselskab Østergaard Dahl A/S, Ølgod, CVR-nr. 13 86 43 06 med en aktiekapital på 10.000 tkr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Grund- kapital	Overført resultat	I alt
Bevægelserne på fondens egenkapital kan specificeres således:			
Saldo 1. januar 2012	22.800.000	5.002.374	27.802.374
Henlagt af årets resultat	0	1.693.157	1.693.157
	<u>22.800.000</u>	<u>6.695.531</u>	<u>29.495.531</u>

#### 6 Nærtstående parter

Anna Lise og Aage Dahl's Fonds nærtstående parter omfatter følgende:

Østergaard Dahl A/S

#### Bestemmende indflydelse

Fonden har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.