

BAGACAY FONDEN

Trondhjemsvej 10, 6230 Rødekro
CVR-nr. 26 04 16 86

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 14.12.16

Poul Jørgen Boiskov Hansen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Fonden

BAGACAY FONDEN
Trondhjemsvej 10
6230 Rødekro
Hjemsted: Rødekro
CVR-nr.: 26 04 16 86

Bestyrelse

Lone Ries Christensen
Carl Peter Christensen
Poul Jørgen Boiskov Hansen

Direktion

Poul Jørgen Boiskov Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for BAGACAY FONDEN.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Rødokro, den 14. december 2016

Direktionen

Poul Jørgen Boiskov Hansen

Bestyrelsen

Lone Ries Christensen

Carl Peter Christensen

Poul Jørgen Boiskov Hansen

Til bestyrelsen i BAGACAY FONDEN**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for BAGACAY FONDEN for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om fondens evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

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.

Haderslev, den 14. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Haller
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter består i at drive erhvervmæssig virksomhed gennem datterselskabet RP & PH Invest ApS. Kapitalandelen er solgt i regnskabsåret og der har ikke været nogen aktivitet efterfølgende.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 648.816 mod DKK -2.633.392 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -11.182.

Datterselskabet er afhændet, betinget af erhvervsstyrelsens godkendelse, og fonden forventes herefter opløst. Der henvises til regnskabets note 1

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning. Det er besluttet at søge fonden opløst.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-15.000	-12.188
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	615.080	-2.619.698
Andre finansielle indtægter	50.000	0
² Andre finansielle omkostninger	-1.264	-1.506
Resultat før skat	648.816	-2.633.392
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	648.816	-2.633.392
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.704.618
Overført resultat	648.816	-928.774
I alt	648.816	-2.633.392

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Andre tilgodehavender	25.419	0
	Tilgodehavender i alt	25.419	0
	Omsætningsaktiver i alt	25.419	0
	Aktiver i alt	25.419	0

		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-311.182	-959.998
4	Egenkapital i alt	-11.182	-659.998
	Andre hensatte forpligtelser	0	615.080
	Hensatte forpligtelser i alt	0	615.080
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.739	10.739
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.739	10.739
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.862	21.798
	Anden gæld	0	12.381
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.862	34.179
	Gældsforpligtelser i alt	36.601	44.918
	Passiver i alt	25.419	0

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, tilbageførsel af hensættelse til tab på tilknyttede selskab og fortjeneste på salg af kapitalandele i tilknyttede selskab.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Bevilgede uddelinger indregnes under anden gæld og består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på balancedagen endnu ikke er betalt.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Fonden har ingen selvstændig drift og likviditet, der er sket salg af fondens datterselskab i regnskabsåret, betinget af erhvervsstyrelsens godkendelse. Ledelsen har tilkendegivet, at den vil stille likviditet til rådighed for fonden indtil den er opløst.

På det grundlag har ledelsen aflagt regnskabet som going concern.

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	420
Øvrige finansielle omkostninger	1.264	1.086
<hr/>		
I alt	1.264	1.506
<hr/>		

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 30.06.15	300.000	300.000
Afgang i året	-300.000	0
Kostpris pr. 30.06.16	0	300.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	-915.080	1.704.618
Årets resultat	0	-2.619.698
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	915.080	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	-915.080
Nedskrivninger pr. 30.06.15	615.080	0
Nedskrivninger i året	0	615.080
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	-615.080	0
Nedskrivninger pr. 30.06.16	0	615.080
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	300.000	-31.224
Forslag til resultatdisponering	0	-928.774
Saldo pr. 30.06.15	300.000	-959.998

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	300.000	-959.998
Forslag til resultatdisponering	0	648.816
Saldo pr. 30.06.16	300.000	-311.182

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.739	10.739

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

7. Sikkerhedsstillelser - fortsat -**7. Sikkerhedsstillelser** - fortsat -

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Lone Ries Christensen	Bestyrelsesmedlem
Carl Peter Christensen	Bestyrelsesmedlem
Poul Jørgen Boiskov Hansen	Bestyrelsesmedlem
