

Den Erhvervsdrivende Fond
"Jonsgården"
c/o Troels Lohmann
4300 Holbæk

CVR-nummer: 24245888

ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2015



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Den Erhvervsdrivende Fond, "Jonsgården".

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. juni 2015

Bestyrelse


Troels Lohmann
Formand

Ib Lohmann

Nils-Erik Nyboe

Alice Ulriksen

David Lohmann

Henrik Rydahl

Til kapitalejerne af Den Erhvervsdrivende Fond "Jonsgården"

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond, "Jonsgården" for perioden 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at, ejendommen "Jonsgården" er afhændet i årets løb. Ejendommen var selskabets eneste aktivitet, hvorfor selskabets evne til at fortstætte driften ikke er tilstede. Derudover gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt i årets løb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

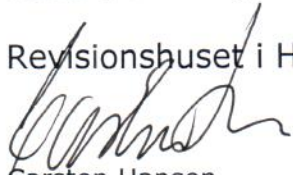
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den Erhvervsdrivende Fond
"Jonsgården"

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Holbæk, den 19. juni 2015

Revisionshuset i Holbæk ApS



Carsten Hansen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Den Erhvervsdrivende Fond
"Jonsgården"
c/o Troels Lohmann
Birke Alle 7
4300 Holbæk

CVR-nr.: 24 24 58 88
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Troels Lohmann, formand
Ib Lohmann
Nils-Erik Nyboe
Alice Ulriksen
David Lohmann
Henrik Rydahl

Revisor

Revisionshuset i Holbæk ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

Selskabets hovedaktivitet

Fondens hovedaktiviteter er at erhverve og drive en ejendom, der giver mulighed for lejrskole, skisport og kursusvirksomhed, samt at skabe ferieoplevelsesmuligheder for børn, unge og voksne, samt at udleje ejendommen til lejrskole og kursusvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Bestyrelsen i fonden har besluttet at sælge Jonsgården i Idre, Sverige, idet bestyrelsen ikke længere besidder de nødvendige ressourcer til at drive gården videre, og bestyrelsen ser ikke realistiske muligheder for, at andre er motiverede for at videreføre driften.

Fondens resultater har i de senere år været underskudsgivende som følge af færre udlejninger. Således er fondens likviditet også presset.

Ejendommen Jonsgården er blevet solgt i 2014.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens bestyrelse har som ovenfor nævnt besluttet at afhænde Jonsgården. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond, "Jonsgården" for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter ejendomsskater, forsikringer, forbrugsudgifter, vedligeholdelse samt øvrige omkostninger der relaterer sig til drift af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til skattemæssig værdi.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Grunde og Bygninger	20 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

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

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013
2 Nettoomsætning	242.860	190.045
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-60.325	-107.068
4 Andre eksterne omkostninger	-58.588	-17.685
BRUTTORESULTAT	123.947	65.292
5 Andre driftsomkostninger	-830.000	0
DRIFTSRESULTAT	-706.053	65.292
6 Andre finansielle indtægter	0	66
7 Andre finansielle omkostninger	-43.617	-74.816
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-749.670	-9.458
8 Andre skatter	-11.340	-13.080
ÅRETS RESULTAT	-761.010	-22.538
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-761.010	-22.538
DISPONERET I ALT	-761.010	-22.538

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
9 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	1.630.000
Varebeholdninger	0	1.630.000
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.045	0
Tilgodehavender	18.045	0
11 Likvide beholdninger	0	20.470
OMSÆTNINGSAKTIVER	18.045	1.650.470
AKTIVER	18.045	1.650.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-347.494	413.516
12 EGENKAPITAL	-47.494	713.516
13 Kreditinstitutter	46.735	918.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.084	9.999
Anden gæld	720	8.522
Kortfristede gældsforpligtelser	65.539	936.954
GÆLDSFORPLIGTELSE	65.539	936.954
PASSIVER	18.045	1.650.470
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014	2013
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet ejendommen "Jonsgården" er afhændet i årets løb. Det var selskabets eneste aktivitet. Forudsætning om virksomhedens fortsatte drift er derfor ikke tilstede.		
2 Nettoomsætning		
Lejeindtægter	66.860	190.045
Kapitaltilførsler	176.000	0
Nettoomsætning i alt	242.860	190.045
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Forsikring	1.246	8.655
Renovation	4.048	5.547
Installationer	1.450	683
Rengøring	6.295	8.912
Vedligeholdelse	0	2.827
Elektricitet	38.138	63.425
Vand	9.148	17.019
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	60.325	107.068
4 Andre eksterne omkostninger		
Telefon	1.461	4.448
Porto og gebyrer	3.377	3.237
Revisorhonorar	10.000	10.000
Advokathonorar	43.750	0
Andre eksterne omkostninger i alt	58.588	17.685
5 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	830.000	0
Andre driftsomkostninger i alt	830.000	0

NOTER

	2014	2013
6 Andre finansielle indtægter		
Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	66
Andre finansielle indtægter i alt	0	66
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	43.617	74.816
Andre finansielle omkostninger i alt	43.617	74.816
8 Andre skatter		
Andre skatter	11.340	13.080
Andre skatter i alt	11.340	13.080
9 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Handelsejendom	0	1.630.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt	0	1.630.000
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	18.045	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	18.045	0
11 Likvide beholdninger		
Swedbank, kto. 8166-1,204 073 890-4	0	20.252
Swedbank, kto. 8166-1,984 739 420-3	0	218
Likvide beholdninger i alt	0	20.470

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
12 Egenkapital			
Virksomhedskapital	300.000	0	300.000
Overført resultat	413.516	-761.010	-347.494
	<u>713.516</u>	<u>-761.010</u>	<u>-47.494</u>

	2014	2013
13 Kreditinstitutter		
Nordea, kto. 8894 582 295	46.735	232.989
Nordea, kto. 3496 241 508	0	685.444
Kreditinstitutter i alt	<u>46.735</u>	<u>918.433</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.