

Helvegs Fond

Vejlbjergvej 8 A
8240 Risskov

CVR-nr.: 30 81 59 20

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde
den 11/5 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015 for Helvegs Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om erhvervsdrivende fonde og fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Risskov, den 2. marts 2016

Direktion



Esben Kullberg

Bestyrelse



Jørn Lehmann Petersen
formand



Erik Bo Sørensen



Bent B. Mikkelsen



Conrad Andreasen



Kirsten Fabian



Lars Pedersen



Else Marie Schultz Markvorsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Helvegs Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helvegs Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på noten i regnskabet vedrørende "Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling". Det fremgår heraf, at kan være stor usikkerhed forbundet med målingen af udlejningsejendommen på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Silkeborg, den 2. marts 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	Helvegs Fond Vejlbjergvej 8 A 8240 Risskov Telefon: 86 20 85 70 CVR-nr.: 30 81 59 20 Stiftet: 16. marts 2007 Hjemstedskommune: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørn Lehmann Petersen (formand) Erik Bo Sørensen Bent B. Mikkelsen Conrad Andreasen Kirsten Fabian Lars Pedersen Else Marie Schultz Markvorsen
Direktion	Esben Kullberg
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Århus C.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens aktiviteter er i lighed med tidligere år direkte og indirekte at støtte og iværksætte aktiviteter og foretage investeringer af enhver art, som forbedrer mulighederne for ligeværd og ligeværdighed i alle livets forhold.

Fonden ejer ejendommen Vejlbjergvej 8 A, Risskov og udlejer denne til Foreningsfællesskabet Ligeværd, som har samme formål som fonden selv.

Desuden uddeler fonden af de disponible midler støtte til tiltag, der er til gavn for ligeværd og ligeværdighed i den udstrækning, at udlodningen ligger inden for fondens formål i øvrigt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der kan være en væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af fondens investeringsejendom på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på tkr. 8. Vedligeholdelse af lokalerne har været ca. tkr. 40 højere end budgetteret, hvilket er som forventet. Der hensættes tkr. 5 til udlodning til almennyttigt formål og der overføres således tkr.3 til de frie reserver.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

Note	2015 kr.	2014 kr.
	51.010	100.552
	-22.506	-22.506
	<u>28.504</u>	<u>78.046</u>
1	-20.437	-22.924
	<u>8.067</u>	<u>55.122</u>
	5.000	51.000
	3.067	4.122
	<u>8.067</u>	<u>55.122</u>

Balance

Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER		
2	2.954.612	2.977.118
	<u>2.954.612</u>	<u>2.977.118</u>
	Materielle anlægsaktiver	
	ANLÆGSAKTIVER	2.954.612
	<u>2.954.612</u>	<u>2.977.118</u>
	Periodeafgrænsningsposter	1.526
	Tilgodehavender	1.520
	<u>1.526</u>	<u>1.520</u>
	Likvide beholdninger	26.734
	<u>26.734</u>	<u>5.926</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	28.260
	<u>28.260</u>	<u>7.446</u>
	AKTIVER	2.982.872
	<u>2.982.872</u>	<u>2.984.565</u>
PASSIVER		
	Fondskapital	300.000
	Henlagt til uddelinger	154.259
	Overført resultat	29.101
3	EGENKAPITAL	483.360
	<u>483.360</u>	<u>478.293</u>
4	Gæld til realkreditinstitutter	836.102
	Langfristede gældsforpligtelser	836.102
	<u>836.102</u>	<u>904.290</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	75.000
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.782
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.557.628
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.663.410
	<u>1.663.410</u>	<u>1.601.981</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.499.513
	<u>2.499.513</u>	<u>2.506.272</u>
	PASSIVER	2.982.872
	<u>2.982.872</u>	<u>2.984.565</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling	

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.437	22.924
	<u>20.437</u>	<u>22.924</u>
2 Grunde og bygninger		
<i>Kostpris, primo</i>	3.067.142	3.067.142
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>3.067.142</u>	<u>3.067.142</u>
Af- og nedskrivninger, primo	90.024	67.518
Årets af- og nedskrivninger	22.506	22.506
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>112.530</u>	<u>90.024</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>2.954.612</u>	<u>2.977.118</u>
3 Egenkapital		
<i>Fondskapital</i>		
Fondskapital	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<i>Henlagt til uddelinger</i>		
Hensættelser primo	152.259	294.259
Årets hensættelser	5.000	51.000
Tilbageført uddelinger vedrørende tidligere år	45.000	0
Årets udlodninger	-48.000	-193.000
	<u>154.259</u>	<u>152.259</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført tidligere år	26.034	21.912
Overført årets resultat	3.067	4.122
	<u>29.101</u>	<u>26.034</u>
4 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	540.000	605.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	296.102	299.290
<i>Langfristet del</i>	836.102	904.290
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	75.000	78.000
	<u>911.102</u>	<u>982.290</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 911.102, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 2.954.612.		
Til sikkerhed for fondens samlede engagement med Danske Bank, har fonden udstedt ejerpantebrev i fast ejendom på kr. 1.500.000.		
6 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
Der kan være en væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af fondens investeringsejendom på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Bestyrelsen vurderer, at værdien af fondens investeringsejendom i årsrapporten giver et retvisende billede af ejendommens værdi.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder. Der er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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 finansiell 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 finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter ved udleje af ejendom. Indregning sker, når lejen er forfalden i henhold til huslejekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursreguleringer af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Fondsskat, 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.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen.

Uddelinger, der er besluttet på balancedagen, men ikke kundgjort over for modtager, anses for at være henlagt til senere uddeling. Da fonden ikke er forpligtet over for modtager på balancetidspunktet, indregnes uddelingerne som en særskilt post under den disponible egenkapital.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.