

Holger og Carla Tornøe's Fond Årsrapport 2016



Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger om fonden	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Bestyrelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Oplysninger om fonden

Holger og Carla Tornøe's Fond
c/o Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF
Rysensteensgade 3
1564 København V.
Fondsreg.nr. 4280

Fondsbestyrelsen

Jonas Kolby Laub Kristiansen, formand
Iben Konradi Nielsen, næstformand
Allan Frank Walther, kasserer
Lars Pedersen
Marianne Thisgaard
Kim Koch Rasmussen
Søren Rejkjær Svendsen
Ejner Bank Andreasen
Anne Katrine Sylvest
Christian Skovsgaard Bjerre
Lene Thanild Schøler

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Holger og Carla Tornøe's Fond.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.


København, den 6. maj 2017

Fondsbestyrelsen


Jonas Kolby Laub Kristiansen,
formand


Iben Konradi Nielsen,
næstformand


Allan Frank Walther,
kasserer


Lars Pedersen


Marianne Thisgaard


Kim Koch Rasmussen


Søren Rejkjær Svendsen


Ejner Bank Andreasen


Anne Katrine Sylvest


Christian Skovsgaard Bjerre


Lene Thanild Schøler

Til bestyrelsen i Holger og Carla Tornøe's Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holger og Carla Tornøe's Fond for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere

Den uafhængige revisors påtegning

- end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
 - Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
 - Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
 - Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Vi kommunikerer med den øverste bestyrelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

København, den 6. maj 2017

Deloitte, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33 95 35 56

Christian Dalmose Pedersen
Christian Dalmose Pedersen, statsautoriseret revisor

Bestyrelsesberetning

Aktivitet

Fonden er en ikke-erhvervsdrivende fond. Fondens formål er at støtte Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDFs almindelige arbejde.

Økonomisk udvikling

Fonden har i 2016 realiseret et underskud på kr. -8.753 og udbetalt uddelinger for kr. 33.070.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers (fondslovens) bestemmelser om god regnskabsskik.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til den noterede kurs på statustidspunktet, dog maksimalt kurs pari.

Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på de bundne værdipapirer er overført til den bundne fondskapital. Realiserede kursgevinster og -tab på de disponible værdipapirer er medtaget i resultatopgørelsen. Urealiserede kursgevinster og -tab på de disponible værdipapirer er overført til den disponible fondskapital.

Uddelinger

Bevilgede, ikke udbetalte, uddelinger er opført under gæld.

Egenkapital

Fondens egenkapital er opgjort til handelsværdi.

Resultatopgørelse 2016

	Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Renter af obligationsbeholdninger		6.481	8.677
Renter af bankbeholdning		207	220
Udlodning Dreng og Pige-Forbund, FDF (TVR-puljen)		2.783	3.923
Kursregulering af obligationer		1.807	0
Indtægter		11.278	12.820
Kursregulering af obligationer		0	8.986
Forvaltningsgebyr		1.335	1.335
Øvrige udgifter		8.696	3.441
Udgifter		10.031	13.762
Resultat før skat		1.247	-942
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		1.247	-942
Resultatfordeling			
Overført til grundkapital		1.073	-4.710
Overført fra disponibel kapital		-27.523	-29.302
Uddelinger	5	26.697	17.697
I alt		1.247	-16.315

Balance pr. 31. december

	Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Aktiver			
Obligationsbeholdning	1	144.106	151.438
Bankbeholdning		32.781	24.376
Kapitalaktiver i alt		176.887	175.814
Obligationsbeholdning	1	123.448	132.398
Bankbeholdning		142.564	165.245
Tilgodehavende renter		469	653
Mellemregning med Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF (TVR-puljen)		2.783	7.874
Uddelingssaktiver i alt		269.264	306.170
Aktiver i alt		446.151	481.984

Balance pr. 31. december

	Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Passiver			
Grundkapital	2	176.887	175.814
Bunden kapital		176.887	175.814
Dispositionsfond	3	268.647	296.170
Disponibel kapital		268.647	296.170
Egenkapital		445.534	471.984
Skyldige omkostninger		617	0
Skyldige uddelinger		0	10.000
Gældsforpligtelser		617	10.000
Passiver i alt		446.151	481.984

Noter

1. Obligationer	Nom. beholdning Kr.	Kursværdi pr. 31.12.2016 Kr.
Kapitalaktiver		
5% Nykredit O2D 2002/2025	3.917	4.341
4% Nykredit O2D 2025	17.723	19.175
Danske Investeringsbeviser	130.100	120.590
	151.740	144.106
Uddelingsaktiver		
4% Nykredit O2 2025D	24.230	26.216
Danske Investeringsbeviser	104.900	97.232
	129.130	123.448
I alt	280.870	267.554

2. Grundkapital	2016 Kr.	2015 Kr.
Saldo pr. 1. januar	175.814	180.524
Andel af årets resultat	1.073	-4.710
Saldo pr. 31. december	176.887	175.814

3. Dispositionsfond	2016 Kr.	2015 Kr.
Saldo pr. 1. januar	296.170	325.472
Andel af årets resultat	-27.523	-29.302
Saldo pr. 31. december	268.647	296.170

4. Skat af årets resultat		
Årets resultat	1.247	-942
Bundfradrag (max. 25.000 kr.)	-1.247	0
Skattepligtig indkomst	0	-942

5. Uddelinger	2016 Kr.	
Silkeborg Højskole	27.697	
Bogudgivelse "Arkitekten"	10.000	
Anvendt skyldige uddelinger	-10.000	
Uddelinger i alt	27.697	