



Agri-Egens Sparekasses Fond

Grønfeld Bygade 16C, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 70 84 67 13

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den

Lizzi Bäch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Agri-Egens Sparekasses Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

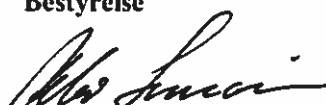
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 15. februar 2019

Direktion


Lizzi Bach

Bestyrelse


Peter Simonsen
Formand


Gert Duedahl Pedersen


Ove Simonsen


John H. Kristensen


Johs. Holst Sørensen


Lizzi Bach

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Agri-Egens Sparekasses Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Agri-Egens Sparekasses Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen 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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 15. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mnc31397

Fondsoplysninger

Fonden	Agri-Egens Sparekasses Fond Grønfeld Bygade 16C 8400 Ebeltoft
	Hjemmeside: www.gronfeldforsamlingshus.dk
	CVR-nr.: 70 84 67 13
	Stiftet: 1. august 1869
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 149. regnskabsår
Bestyrelse	Peter Simonsen, Formand Gert Duedahl Pedersen Ove Simonsen John H. Kristensen Johs. Holst Sørensen Lizzi Bach
Direktion	Lizzi Bach
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Agri-Egens Sparekasses Fond er etableret primo 2010 i forbindelse med en fusion af sparekasseaktiviteten sammen med Sparekassen Djursland. Fonden er således etableret af det tidligere Agri-Egens Sparekasse - en omdannelse af sparekassen til en almennyttig fond.

Nedenfor er fondens formål opstillet:

- Yde støtte til driften og vedligeholdelse af Grønfeld Forsamlingshus.
- Yde støtte til velgørende og almennyttige interesser.

Fonden er stiftet som en ikke-erhvervsdrivende fond og drives i overensstemmelse med den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning. Agri-Egens Sparekasses Fond er stiftet ved, at den tidligere Agri-Egens Sparekasse solgte sin aktivitet for 4,25 mio. kr. Grundkapitalen i fonden udgør 4,25 mio. kr.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag.

Fondens uddelingspolitik

Når der ses bort fra drift og vedligeholdelse af forsamlingshuset, har fonden ikke foretaget nogle uddelinger i året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 36.135 kr. mod 38.620 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -16.094 kr. mod -5.700 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
1 Nettoomsætning	36.135	38.620
Andre eksterne omkostninger	-165.244	-161.369
Bruttoresultat	-129.109	-122.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.444	-27.153
Driftsresultat	-152.553	-149.902
5 Andre finansielle indtægter	136.459	144.202
Resultat før skat	-16.094	-5.700
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-16.094	-5.700
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-16.094	-5.700
Disponeret i alt	-16.094	-5.700

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.797.093	1.815.703
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.497	48.331
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.840.590</u>	<u>1.864.034</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.840.590</u>	<u>1.864.034</u>
Omsætningsaktiver			
8	Periodeafgrænsningsposter	37.340	36.250
	Tilgodehavender i alt	<u>37.340</u>	<u>36.250</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.848.387	1.796.250
	Værdipapirer i alt	<u>1.848.387</u>	<u>1.796.250</u>
	Likvide beholdninger	<u>684.021</u>	<u>729.898</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.569.748</u>	<u>2.562.398</u>
	Aktiver i alt	<u>4.410.338</u>	<u>4.426.432</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	4.250.000	4.250.000
10 Overført resultat	145.338	161.432
Egenkapital i alt	4.395.338	4.411.432
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.000	15.000
Gældsforpligtelser i alt	15.000	15.000
Passiver i alt	4.410.338	4.426.432

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægt, forsamlingshus	36.135	38.620
	<u>36.135</u>	<u>38.620</u>
2. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	450	0
Annoncer	4.927	2.660
Sponsorater	0	1.000
	<u>5.377</u>	<u>3.660</u>
3. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	24.801	23.672
Ejendomsskat og forsikring	12.231	12.157
Vedligeholdelse	63.453	51.909
Rengøring	3.043	3.590
Renovation	4.909	4.046
Småanskaffelser	15.843	13.680
	<u>124.280</u>	<u>109.054</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	925	750
Edb-omkostninger / hjemmeside	4.684	2.130
Mindre nyanskaffelser	0	4.035
Telefon og telefax	1.199	594
Porto og gebyrer	380	2.494
Revisorhonorar	16.250	16.875
Erhvervsforsikring	6.570	5.154
Bestyrelses- og mødeudgifter	5.579	16.623
	<u>35.587</u>	<u>48.655</u>

Noter

	2018	2017
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	18.204	19.142
Renter, obligationer	6.176	6.530
Renter, garantibeviser	110.132	110.250
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	1.947	8.280
	136.459	144.202
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	2.176.463	2.176.463
Kostpris 31. december 2018	2.176.463	2.176.463
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-360.760	-342.150
Årets af-/nedskrivninger	-18.610	-18.610
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-379.370	-360.760
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.797.093	1.815.703
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	85.430	85.430
Kostpris 31. december 2018	85.430	85.430
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-37.099	-28.556
Årets af-/nedskrivninger	-4.834	-8.543
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-41.933	-37.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	43.497	48.331
8. Periodeafgrænsningsposter		
Renter	37.340	36.250
	37.340	36.250

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>4.250.000</u>	<u>4.250.000</u>
	<u>4.250.000</u>	<u>4.250.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	161.432	167.132
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-16.094</u>	<u>-5.700</u>
	<u>145.338</u>	<u>161.432</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agri-Egens Sparekasses Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.