



Agri-Egens Sparekasses Fond

Grønfeld Bygade 16C, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 70 84 67 13

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den

Lizzi Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 9. februar 2018

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 9. februar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31397

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 2017 - 31. december 2017 148. 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.

Uddelinger i regnskabsåret

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usikkerhed ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 38.620 kr. mod 65.033 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.700 kr. mod 19.653 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fondens likvider er i 2017 steget med 20 t.kr., nemlig fra 710 t.kr. til 730 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Agri-Egens Sparekasses Fond er omfattet af lov om fonde og foreninger, og er således ikke omfattet af den danske årsregnskabslov, hvorfor fonden ikke er forpligtet til at følge regnskabsbestemmelserne heri.

Fonden skal i henhold til lov om fonde og foreninger aflægge sin årsrapport på baggrund af god regnskabsskik. Fondens bestyrelse har valgt at anvende årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A som udtryk for god regnskabsskik.

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.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Nettoomsætning	38.620	65.033
Andre eksterne omkostninger	-161.369	-157.943
Bruttoresultat	-122.749	-92.910
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.153	-27.153
Driftsresultat	-149.902	-120.063
5 Andre finansielle indtægter	144.202	139.716
Resultat før skat	-5.700	19.653
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-5.700	19.653
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	19.653
Disponeret fra overført resultat	-5.700	0
Disponeret i alt	-5.700	19.653

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.331	56.874
6 Grunde og bygninger	1.815.703	1.834.313
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.864.034</u>	<u>1.891.187</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.864.034</u>	<u>1.891.187</u>
Omsætningsaktiver		
Periodeafgrænsningsposter	36.250	36.750
Tilgodehavender i alt	<u>36.250</u>	<u>36.750</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.796.250	1.794.547
Værdipapirer i alt	<u>1.796.250</u>	<u>1.794.547</u>
Likvide beholdninger	<u>729.898</u>	<u>709.647</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.562.398</u>	<u>2.540.944</u>
Aktiver i alt	<u>4.426.432</u>	<u>4.432.131</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	4.250.000	4.250.000
Hensat til uddelinger	0	0
8 Overført resultat	161.432	167.132
Egenkapital i alt	<u>4.411.432</u>	<u>4.417.132</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	15.000	14.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.000	14.999
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.000</u>	<u>14.999</u>
Passiver i alt	<u>4.426.432</u>	<u>4.432.131</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægt, forsamlingshus	38.620	29.033
Lejeindtægt, Mols IT & Support	<u>0</u>	<u>36.000</u>
	<u>38.620</u>	<u>65.033</u>
2. Salgsomkostninger		
Annoncer	2.660	8.084
Sponsorater	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.660</u>	<u>8.084</u>
3. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	23.672	23.472
Ejendomsskat og forsikring	12.157	12.796
Vedligeholdelse	51.909	39.425
Rengøring	3.590	6.345
Renovation	4.046	5.344
Småanskaffelser	<u>13.680</u>	<u>18.307</u>
	<u>109.054</u>	<u>105.689</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	750	1.400
Edb-omkostninger / hjemmeside	2.130	12.982
Mindre nyanskaffelser	4.035	0
Telefon og telefax	594	751
Porto og gebyrer	2.494	2.696
Revisorhonorar	16.875	17.375
Erhvervsforsikring	5.154	4.950
Kontingenter	0	350
Bestyrelses- og mødeudgifter	16.623	3.316
Blomster og gaver	<u>0</u>	<u>350</u>
	<u>48.655</u>	<u>44.170</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	19.142	18.584
Renter, obligationer	6.530	5.280
Renter, garantibeviser	110.250	110.750
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	8.280	5.102
	<u>144.202</u>	<u>139.716</u>
 6. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2017	85.430	2.176.463
Kostpris 31. december 2017	<u>85.430</u>	<u>2.176.463</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	28.556	342.150
Årets afskrivninger	8.543	18.610
Afskrivninger 31. december 2017	<u>37.099</u>	<u>360.760</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>48.331</u>	<u>1.815.703</u>
 7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	4.250.000	4.250.000
	<u>4.250.000</u>	<u>4.250.000</u>
 8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	167.132	147.476
Årets overførte overskud eller underskud	-5.700	19.656
	<u>161.432</u>	<u>167.132</u>