



Tlf: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Frederiksø 2, 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SÆRLIG FOND

ÅRSRAPPORT

2014

CVR-NR. 82 61 09 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Fonden	Særlig Fond c/o Øhavets Lærerkreds Færgevej 32 5700 Svendborg CVR-nr.: 82 61 09 28 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Frederiksø 2, 2 5700 Svendborg
Intern revision	Michael Jensen Finn Vesterlund
Pengeinstitut	Lån & Spar Bank A/S Slotsgade 2, Postboks 1190 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Denne årsrapport for den til Øhavets Lærerkreds tilknyttede Særlig Fond for 2014 har vi forsynet med følgende ledelsespåtegning:

Kredsstyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for den til Øhavets Lærerkreds tilknyttede Særlig Fond.

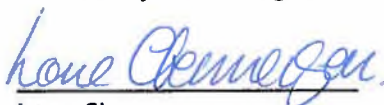
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. februar 2015

På kredsstyrelsens vegne:



Lone Clemmensen
Formand

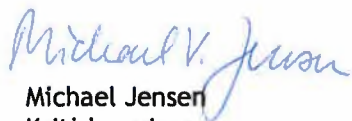


Steen Pilgaard Toft
Kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET- INTERN REVISION

Vi har konstateret at fondens midler i regnskabsåret 2014 er anvendt efter deres formål under hensyn til fondens vedtægter, budget og vedtagelser på fondens generalforsamling og på fondens styrelsesmøder.

Svendborg, den 20. februar 2015



Michael Jensen
Kritisk revisor



Finn Vesterlund
Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET***Til kredsstyrelsen i Særlig Fond***

Vi har revideret det interne årsregnskab for Særlig Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et internt 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 virksomhedens 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 4. februar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Særlig Fond for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Lejeindtægter

Posten indeholder primært lejeindtægt af ejendommen Færgevej 32A udlejet til Øhavets Lærerkreds.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50% af kostpris

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
LEJEINDTÆGTER.....	1	126.650	122.400
Andre eksterne omkostninger.....	2	-51.651	-49.514
Afskrivninger.....	3	-46.463	-56.691
DRIFTSRESULTAT.....		28.536	16.195
Finansielle indtægter.....	4	43.348	29.161
Finansielle omkostninger.....	5	-36.526	-52.044
RESULTAT FØR SKAT.....		35.358	-6.688
Skat af årets resultat.....	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT.....		35.358	-6.688
Ekstraordinære udgifter.....	7	0	-86.391
ÅRETS RESULTAT.....		35.358	-93.079

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Ejendomme.....		1.684.342	1.730.805
Materielle anlægsaktiver.....	8	1.684.342	1.730.805
ANLÆGSAKTIVER.....		1.684.342	1.730.805
Obligationer, aktier og investeringsforeningsbevis.....		903.735	890.299
Værdipapirer.....		903.735	890.299
Indestående i pengeinstitutter.....		324.979	259.342
Likvide beholdninger.....		324.979	259.342
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.228.714	1.149.641
AKTIVER.....		2.913.056	2.880.446
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....	9	2.300.163	2.264.805
Prioritetsgæld.....		591.077	615.641
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-25.671	-24.564
Langfristede gældsforpligtelser.....		565.406	591.077
Kortfristet del af langfristet gæld.....		25.671	24.564
Øhavets Lærerkreds.....		21.816	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		47.487	24.564
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		612.893	615.641
PASSIVER.....		2.913.056	2.880.446
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Væsentligste aktiviteter	11		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Lejeindtægter			1
Øhavets Lærerkreds.....	120.000	120.000	
Garager.....	6.650	2.400	
	126.650	122.400	
Andre eksterne omkostninger			2
Reparation og vedligeholdelse.....	8.769	7.569	
Forsikring.....	5.255	5.271	
Ejendomsskat.....	7.968	7.503	
Honorar Øhavets Lærerkreds.....	15.000	15.000	
Regnskabsmæssig assistance.....	14.659	14.171	
	51.651	49.514	
Afskrivninger			3
Ejendom.....	46.463	56.691	
	46.463	56.691	
Finansielle indtægter			4
Pengeinstitutter.....	1.507	1.421	
Værdipapirer.....	26.991	27.740	
Kursregulering værdipapirer.....	14.850	0	
	43.348	29.161	
Finansielle omkostninger			5
Prioritetsgæld.....	36.272	37.701	
Bankgebyrer.....	254	295	
Kursregulering værdipapirer.....	0	14.048	
	36.526	52.044	
Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	0	
	0	0	
Ekstraordinære udgifter			7
Omkostninger ved lock-out.....	0	86.391	
	0	86.391	

NOTER

	Note
Materielle anlægsaktiver	8
	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2014.....	3.055.735
Tilgang.....	0
Afgang.....	0
Kostpris 31. december 2014.....	3.055.735
Afskrivninger 1. januar 2014.....	1.324.930
Årets afskrivninger.....	46.463
Afskrivninger 31. december 2014.....	1.371.393
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....	1.684.342
Ejendomsværdi 1. januar 2014.....	2.450.000
	2014 kr.
	2013 kr.
Egenkapital	9
Saldo primo.....	2.264.805
Overført af årets resultat.....	35.358
	-93.079
	2.300.163
	2.264.805
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er afgivet pant i ejendommen Færgevej 32.	
Væsentligste aktiviteter	11
Foreningens væsentligste aktivitet er formueforvaltning.	