

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
2011

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Fonden	Særlig Fond c/o Øhavets Lærerkreds Færgevej 32 A 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 2011 har vi forsynet med følgende ledelsespåtegning:

Kredsstyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 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 26. januar 2012

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 2011 er anvendt efter deres formål under hensyn til fondens vedtægter, budget og vedtagelser på fondens generalforsamling og på fondens styrelsesmøder.

Svendborg, den 16. februar 2012

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 2011, 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 26. januar 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Særlig Fond for 2011 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 afskrivninger.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.	2010 kr.
LEJEINDTÆGTER.....	1	123.000	123.000
Andre eksterne omkostninger.....	2	-155.288	-293.223
Afskrivninger.....	3	-67.689	-67.689
DRIFTSRESULTAT.....		-99.977	-237.912
Finansielle indtægter.....	4	50.027	54.107
Finansielle omkostninger.....	5	-95.728	-22.907
RESULTAT FØR SKAT.....		-145.678	-206.712
Skat af årets resultat.....	6	0	-19
ÅRETS RESULTAT.....		-145.678	-206.731

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Ejendomme.....		1.855.185	1.922.874
Materielle anlægsaktiver.....	7	1.855.185	1.922.874
ANLÆGSAKTIVER.....		1.855.185	1.922.874
Andre tilgodehavender.....		111	177
Tilgodehavender.....		111	177
Obligationer, aktier og investeringsforeningsbevis.....		885.605	913.184
Værdipapirer.....		885.605	913.184
Indestående i pengeinstitutter.....		284.124	753
Likvide beholdninger.....		284.124	753
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.169.840	914.114
AKTIVER.....		3.025.025	2.836.988

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
EGENKAPITAL	8	2.363.386	2.509.062
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		0	0
Prioritetsgæld		639.147	160.521
Langfristede gældsforpligtelser		639.147	160.521
Kortfristet del af langfristet gæld		22.492	63.429
Øhavets Lærerkreds		0	103.526
Diverse omkostningskreditorer		0	450
Kortfristede gældsforpligtelser		22.492	167.405
GÆLDSFORPLIGTELSER		661.639	327.926
PASSIVER		3.025.025	2.836.988
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Lejeindtægter			1
Øhavets Lærerkreds	120.000	120.000	
Garager	3.000	3.000	
	123.000	123.000	
Andre eksterne omkostninger			2
Reparation og vedligeholdelse.....	116.551	252.787	
Forsikring.....	3.991	3.885	
Ejendomsskat.....	6.726	6.285	
Honorar Øhavets Lærerkreds.....	15.000	15.000	
Regnskabsmæssig assistance.....	12.435	12.846	
Diverse.....	585	2.420	
	155.288	293.223	
Afskrivninger			3
Ejendom.....	67.689	67.689	
	67.689	67.689	
Finansielle indtægter			4
Pengeinstitutter.....	1.701	227	
Værdipapirer.....	48.326	36.497	
Kursregulering værdipapirer.....	0	17.383	
	50.027	54.107	
Finansielle omkostninger			5
Prioritetsgæld.....	37.763	22.100	
Bankgebyrer.....	902	807	
Kursregulering værdipapirer.....	22.289	0	
Låneomkostninger.....	34.774	0	
	95.728	22.907	
Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	19	
	0	19	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			7
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2011.....		3.055.735	
Tilgang		0	
Afgang.....		0	
Kostpris 31. december 2011.....		3.055.735	
Afskrivninger 1. januar 2011		1.132.861	
Årets afskrivninger		67.689	
Afskrivninger 31. december 2011.....		1.200.550	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....		1.855.185	
	2011	2010	
	kr.	kr.	
Egenkapital			8
Saldo primo.....	2.509.062	2.715.793	
Overført af årets resultat.....	-145.678	-206.731	
	2.363.384	2.509.062	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9
Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er afgivet pant i ejendommen Færgevej 32A.			