

Det Lollandske Digelags Reservefond

Kramnitsevej 21, 4970 Rødby

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

Fonden

Det Lollandske Digelags Reservefond
Kramnitsevej 21
4970 Rødby
Telefon: 42 15 99 49
Hjemsted: Lolland Kommune
CVR-nr.: 64 64 88 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Digechef

Allan Møller

Bestyrelse

Søren Jensen
Thomas Due
Henrik Marcussen
Henning Errebo Rasmussen
Hans Jørgen Krag

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Det Lollandske Digelags Reservefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Rødby, den 9. marts 2020

Digechefen

Allan Møller

Bestyrelsen

Søren Jensen
Formand

Thomas Due

Henrik Marcussen

Henning Errebo Rasmussen Hans Jørgen Krag

Til bestyrelsen i Det Lollandske Digelags Reservefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Lollandske Digelags Reservefond for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Nykøbing F, den 9. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er, at der i tilfælde af digebrud, ekstra vedligeholdelsesarbejder og lignende, ligger en reserve til betaling af sådanne udgifter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Reservefonden fik tidligere sine indtægter fra Det Lollandske Digelag i de år, hvor digelaget efter almindelige hensættelser stadig havde overskud i regnskabet og deraf, jf. tidligere aftaler, skulle indskyde til Reservefonden.

Siden 01.01.2014 har Reservefonden forpligtet sig til, at Reservefondens indestående er på minimum DKK 15.000.000, som hvert år pristalsreguleres med udviklingen i nettoprisindekset. Den pristalsregulerede grundkapital udgør pr. 31.12.19 DKK 15.997.921. Det Lollandske Digelag har i overensstemmelse med § 2 i vedtægterne for Det Lollandske Digelags Reservefond overført 5% af den årlige digeskat til reservefonden, således at reservefondens samlede kapital mindst udgør den pristalsregulerede grundkapital.

Administrationen af Reservefonden overgik 01.01.2014 fra Lolland Kommune til Det Lollandske Digelag.

Fondens bankforbindelse er Jyske Bank, med hvem der er indgået en formueplejeaftale, således at der løbende følges op på formuen. Fondens valgte risikoprofil er lav. Alle indtægter omsættes løbende i henhold til aftalen om formuepleje.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.056.239. Mod DKK -602.895 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Der er ikke sket overførsel til Det Lollandske Digelag i 2019. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.483.793.

Udbytte og renteindtægter udgør i DKK 195.257, og kursgevinst på værdipapirer udgør DKK 994.493.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-133.490	-59.583
2	Finansielle indtægter	1.189.750	704.072
3	Finansielle omkostninger	-21	-1.247.384
	Finansielle poster i alt	1.189.729	-543.312
	Årets resultat	1.056.239	-602.895

Forslag til resultatdisponering

	Grundkapital	202.703	124.740
	Disponibel kapital	853.536	-727.635
	I alt	1.056.239	-602.895

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.494.996	15.230.923
Værdipapirer og kapitalandele i alt	16.494.996	15.230.923
Indestående i kreditinstitutter	1.297	54.954
⁴ Likvide beholdninger i alt	1.297	54.954
Omsætningsaktiver i alt	16.496.293	15.285.877
Aktiver i alt	16.496.293	15.285.877
PASSIVER		
Grundkapital	15.997.921	15.795.218
Disponibel kapital	485.872	-521.841
Egenkapital i alt	16.483.793	15.273.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.500	12.500
Gældsforpligtelser i alt	12.500	12.500
Passiver i alt	16.496.293	15.285.877

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Grundkapital	Disponibel kapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	15.795.218	-521.841
Overført fra Det Lollandske Digelag	0	154.177
Overført af årets resultat	202.703	853.536
Saldo pr. 31.12.19	15.997.921	485.872

Ifølge vedtægterne for Det Lollandske Digelags Reservefond skal grundkapitalen udgøre DKK 15.000.000 pristalsreguleret med virkning fra den 01.01.2013. Grundkapitalen skal pr. 31.12.2019 således udgøre DKK 15.997.921.

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Administrationsomkostninger

Gebyrer inkl. formuepleje	120.990	46.468
Revisorhonorar	12.500	12.500
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	0	615
I alt	133.490	59.583

2. Finansielle indtægter

Renter, værdipapirer	43.267	40.834
Udbytte, værdipapirer	151.990	663.238
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	994.493	0
I alt	1.189.750	704.072

3. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	21	9
Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	1.247.375
I alt	21	1.247.384

4. Likvide beholdninger

Jyske Bank	1.297	54.954
I alt	1.297	54.954

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Fonden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.