

Roforeningen KVIKS arv

Strandvænget 53, 2100 København Ø

CVR-nummer: 25758315

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. februar 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Roforeningen KVIKS arv.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse A, samt vedtægterne for Roforeningen KVIK.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

I henhold til vedtægternes bestemmelser vedrørende Arven efter Grethe og Vagn Jensen skal mindst 25% af det årlige afkast henlægges til formuen. Bestyrelsen for Roforeningen KVIK har besluttet, at arven efter Erik Andersen skal forvaltes efter samme retningslinier.

Renteafkast obligationer	13.326
Renteafkast Pantebreve	9.497
Kursgevinst salg af obligationer	126
Udbytte investeringsforening	569.187
Kurstab på udtrukne obligationer	-939
Diverse bank gebyrer	<u>-1.983</u>
Afkast i alt	589.214
Henlæggelse til formue 25%	<u>147.304</u>
Disponibelt beløb	441.911
Overført til Roforeningen KVIK i 2016	-35.000
Skyldigt 2015	<u>171.883</u>
Restbeløb	578.794

Det overskydende beløb, kr. 578.794 vil blive overført til Roforeningen KVIK i næste regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den / 2017

Bestyrelse

Frederik Østerberg
Formand

Kenneth Kæregaard
Næstformand

Mark Van Herk
Kasserer

Rob Tobin

Rikke Nielsen

Marianne Worm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen af Roforeningen KVIKS arv

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roforeningen KVIKS arv for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen konklusion herom.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 selskabet 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 regnskabsbrugere 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Frederiksberg, den / 2017

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. - FSR Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Roforeningen KVIKS arv
Strandvænget 53
2100 København Ø

Telefon: 39 20 45 90
Hjemmeside: www.roforeningen.dk
E-mail: info@roforeningen.dk

CVR-nr.: 25 75 83 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14104071

Bestyrelse

Frederik Østerberg, formand
Kenneth Kæregaard, næstformand
Mark Van Herk, Kasserer
Rob Tobin
Rikke Nielsen
Marianne Worm

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2 - 12
1052 København K

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Finsensvej 80 A
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Foreningens hovedaktivitet

I henhold til vedtægterne for Roforeningen KVIK skal afkastet, af de båndlagte midler, stilles til disposition for foreningens bestyrelse, primært for vedligeholdelse af foreningens ejendom. Dog skal mindst 25% af det årlige afkast henlægges formuen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har forvaltet de båndlagte midler med et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke foreningens økonomi.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Roforeningen KVIKS arv for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens samt foreningens vedtægter.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Øvrige indtægter og omkostninger

Øvrige indtægter og omkostninger indeholder indtægter fra ny arv samt omkostninger til ekstraordinær overførsel til Roforeningen KVIK.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til kostpris.

Roforeningen KVIK

75% af årets afkast til, Roforeningen KVIK, for regnskabsåret, som ikke er udbetalt i året, indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 kr.	2015 kr.
1 Andre finansielle indtægter	592.136	293.106
2 Andre finansielle omkostninger	-2.922	-13.260
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	589.214	279.846
3 Øvrige indtægter	2.952.601	0
4 Øvrige omkostninger	-1.800.000	0
RESULTAT FØR SKAT	1.741.815	279.846
ÅRETS RESULTAT	1.741.815	279.846
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Til Roforeningen KVIK 75%	441.911	209.884
Til Konsolidering	1.299.904	69.962
DISPONERET I ALT	1.741.815	279.846

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016 AKTIVER

	2016 kr.	2015 kr.
5 Depot beholdninger Købsværdi, aktier	2.695.360	2.695.360
Aktiebaseret investeringsforening	2.695.360	2.695.360
6 Depot beholdninger købsværdi, obligationer	5.095.704	5.140.366
Obligationer	5.095.704	5.140.366
7 Depot beholdning købsværdi, pantebreve	185.959	0
Pantebreve	185.959	0
Tilgodehavende indeholdt udbytteskat	112.338	0
Andre tilgodehavender	112.338	0
8 Likvide beholdninger	1.476.496	23.318
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.565.857	7.859.044
AKTIVER	9.565.857	7.859.044

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016 PASSIVER

	2016 kr.	2015 kr.
Overført resultat	8.987.063	7.687.160
9 EGENKAPITAL	8.987.063	7.687.160
10 Roforeningen KVIK	578.794	171.884
Kortfristede gældsforpligtelser	578.794	171.884
GÆLDSFORPLIGTELSE	578.794	171.884
PASSIVER	9.565.857	7.859.044

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter FIH	0	10.481
Renter, obligationer	13.326	49.733
Renter, Pantebreve	9.497	0
Kursgevinster, salg af obligationer	126	77.472
Udbytte Investeringsforeninger	569.187	155.420
	592.136	293.106
2 Andre finansielle omkostninger		
Div. Bank gebyr	1.983	3.084
Handels omkostninger	0	7.231
Kurstab, udtrukket obligationer	939	2.945
	2.922	13.260
3 Øvrige indtægter		
Tilført arv efter Henning Christian Lund	2.762.254	0
Tilført gældsbrev efter Henrik Christian Lund	190.347	0
	2.952.601	0
4 Øvrige omkostninger		
Ekstraordinære overførsel vedtaget generalforsamling 2016	1.800.000	0
	1.800.000	0

NOTER

		2016	2015
		kr.	kr.
<hr/>			
5 Depot beholdninger Købsværdi, aktiebaseret investeringsforening			
DI Danmark		383.600	383.600
DI Europa H.U.		306.170	306.170
DI Fjernøsten		237.400	237.400
DI Nye Markeder		162.600	162.600
DI USA		301.340	301.340
Jyl.Gl.Akt.Spec		462.260	462.260
Nordea Eu.Sm.Cap		154.050	154.050
Nordea Glo. Value		460.650	460.650
Nordea USA		227.290	227.290
		<hr/>	<hr/>
		2.695.360	2.695.360
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Aktiebeholdning:	Stk.	Købsværdi	Kursværdi
DI Danmark	1.400	383.600	339.150
DI Europa H.U.	1.700	306.170	261.800
DI Fjernøsten	2.000	237.400	189.800
DI Nye Markeder	600	162.600	149.760
DI USA	2.600	301.340	273.780
Jyl.Gl.Akt.Spec.	2.900	462.260	398.228
Nordea Eu.Sm.Cap	650	154.050	132.223
Nordea Glo.Value	3.700	460.650	417.730
Nordea USA	1.700	227.290	205.360
Aktier i alt		<hr/> 2.695.360	<hr/> 2.367.831

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
6 Depot beholdninger købsværdi, obligationer		
2,5 NYK 01E A 47	278.628	289.693
3,0 RD 23s.sa 44	179.946	213.543
DI Dan. Mell. Oblg	3.622.967	3.622.967
DI DK. Lange obl	99.953	99.953
Nordea M.ob.	87.000	87.000
DI Euro HY Obl U	229.050	229.050
DI Europ.Oblg.	222.200	222.200
DI Udenl.Obl.Mk.	73.950	73.950
Nordea Glob.Obl.	72.930	72.930
Nordea Virk.Obl.	229.080	229.080
	5.095.704	5.140.366

Obligationsbeholdning:	Nominel	Købsværdi	Kursværdi
DI Dan.Mell.Oblg	35.935	3.622.967	3.480.305
DI Dk. Lange Obl	908	99.953	95.767
DI Euro HY Obl U	2.250	229.050	230.400
DI Europ.Oblg.	2.000	222.200	222.200
DI Udenl.Obl.Mk	750	73.950	75.405
Nordea Glob.Obl.	650	72.930	70.265
Nordea M.Ob.	508	87.000	85.679
Nordea Virk.obl.	2.300	229.080	222.640
2,5 Nyk 01E A 47	281.799	278.628	284.803
3,0 RD 23S.SA 44	174.917	179.946	183.670
Obligationer i alt		5.095.703	4.951.133

NOTER

		2016	2015
		kr.	kr.
<hr/>			
7 Depot beholdninger købsværdi, pantebreve			
LP		99.769	0
MC		86.190	0
		<u>185.959</u>	<u>0</u>
		<u><u>185.959</u></u>	<u><u>0</u></u>
Pantebrevsbeholdning:	Nominel	Købsværdi	Kursværdi
LP	99.769	99.769	99.769
MC	86.190	86.190	86.190
Pantebreve i alt		<u>185.959</u>	<u>185.959</u>

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
8 Likvide beholdninger		
Danske Bank 10941695	1.476.496	22.360
Højrente Danske Bank, var. rente 402 151	0	958
	1.476.496	23.318
9 Egenkapital		
	Primo	Forslag til resultat-disponering
		Ultimo
Overført resultat	7.687.159	1.299.904
	7.687.159	1.299.904
		8.987.063
10 Roforeningen KVIK		
Overskydende saldo primo	171.883	198.856
75% af arvets afkast	441.911	209.884
Udbetalt til Roforeningen KVIK i regnskabsåret	-35.000	-236.856
	578.794	171.884

BUDGETFORSLAG

Ej revideret

2017

kr.

Indtægter

Renter obligationer og pantebreve

20.000

Udbytte investeringsforening

360.000

Indtægter i alt

380.000

Udgifter

Diverse bank gebyrer

-2.000

Handels omkostninger

-3.000

Kurstab

-1.000

Udgifter i alt

-6.000

Resultat før tilført til KVIK

374.000

75% afkast til Roforeningen KVIK

280.500

25% til konsolidering

93.500

Samlet tilførelse til egenkapital

93.500

