

FORENINGEN DANSK DYREVÆRN, ÅRHUS

Adresse: Tingskoven 5, 8310 Tranbjerg J

Årsregnskab 2015

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for foreningen	5
Resultatopgørelse for dyreinternatet, Tingskoven	7
Resultatopgørelse for katteindsamlingen	9
Resultatopgørelse for dyregravpladsen	10
Samlet balance ultimo og primo med kapitalforklaring	11
Specifikation af arv og legater	14
Specifikation af værdipapirer	15

Beierholm

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Foreningen Dansk Dyreværn, Århus.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 4.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 11. maj 2016

Bestyrelsen



Povl Erik Gedde
formand



Knud Erik Friis Jensen



Merethe Vastram Knudsen



Helle Billum



Charlotte Hummel

Beierholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne af Foreningen Dansk Dyreværn, Århus.

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Dansk Dyreværn, Århus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter den på side 4 beskrevne regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Foreningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den på side 4 beskrevne regnskabspraksis. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den på side 4 beskrevne regnskabspraksis.

Århus, den 11. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Belerholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Foreningen Dansk Dyreværn, Århus for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet nedenstående.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger	20 - 33 år
Inventar og driftsmateriel	5 - 10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender og forudbetalinger

Tilgodehavender og forudbetalinger måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Beierholm

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Dansk Dyreværn (foreningen)

	2015	2014
	kr.	kr.
Indtægter:		
Medlemskontingenter	516.935	560.830
Overskud ved Åbent Hus	20.737	11.866
Sponsorindtægter	46.176	74.187
Arv og legater, jfr. specifikation side 14	6.490.841	6.848.161
Tilskud fra Dyrevelfærdspuljen	214.692	309.410
Overskud fra indsamlinger	0	36.958
Diverse bidrag	<u>801.062</u>	<u>908.268</u>
Indtægter i alt	<u>8.090.443</u>	<u>8.749.680</u>
Udgifter til hjælpearbejde:		
Gager	-210.193	-209.345
Lønsumsafgift	-12.941	-11.219
ATP m.v.	-1.440	-1.480
Telefon	-1.445	-1.130
Kørselsgodtgørelse og rejseudgifter m.v.	-40.053	-42.071
Diverse	<u>-3.942</u>	<u>-3.485</u>
Udgifter til hjælpearbejde i alt	<u>-270.014</u>	<u>-268.730</u>
Udgifter til besøgsordning:		
Kørselsgodtgørelse	<u>-7.912</u>	<u>-5.302</u>
Udgifter til besøgsordning i alt	<u>-7.912</u>	<u>-5.302</u>
Udgifter til indsamlinger og administration:		
Kontorartikler og porto	-57.501	-75.156
Telefon, internet	-67.205	-80.541
EDB-udgifter	-208.135	-112.159
Annoncer og reklame	-7.329	-17.029
Udgifter til medlemsblad:		
Trykning	-188.306	
Porto	<u>-120.756</u>	
Udgifter i alt	-309.062	
Annonceindtægter	<u>85.470</u>	-238.873
Mindre nyanskaffelser	-12.920	-856
Leasing af kopimaskine	-43.359	-44.544
Reparation og vedligeholdelse af inventar	-3.020	-5.350
Varme	<u>4.988</u>	<u>-12.915</u>
Transport:	-618.073	-587.423

Beierholm

	2015	2014
	kr.	kr.
Transport:	-618.073	-587.423
Rengøring	-4.626	-2.138
Honorar for revision og regnskabsmæssig assistance	-40.650	-40.650
Advokathonorar m.v.	-11.875	-64.325
Konsulenthonorar	0	-159.702
Gaver og blomster	-11.309	-7.262
Generalforsamling, bestyrelsesmøder og øvrige møder m.v.	-13.527	-11.680
Forsikringspræmier og kontingenter	-49.479	-43.794
Gager	-1.057.888	-791.149
Lønsumsafgift	-64.109	-40.966
ATP m.v.	-7.178	-5.123
Personaleomkostninger	-28.406	-12.375
Kørselsgodtgørelse og rejseudgifter i øvrigt	-32.684	-38.371
Bidrag til velgørende formål	-50.000	-2.000
Bank- og girogebyrer	-49.443	-44.594
Udgifter arvesag	0	-12.500
Diverse	-38	-464
	<u>-2.039.285</u>	<u>-1.864.516</u>
Resultat før renter m.v.	<u>5.773.232</u>	<u>6.611.132</u>
Indvundne renter m.v.:		
Renter af bankindeståender	2.794	3.553
Obligationsrenter	14.987	182.431
Udbytte af aktier og investeringsbeviser	0	6.717
Diverse renter m.v.	400	100
	<u>18.181</u>	<u>192.801</u>
Indvundne renter m.v. i alt	<u>18.181</u>	<u>192.801</u>
Afgivne renter m.v.:		
Diverse renter	-1.730	-41
	<u>-1.730</u>	<u>-41</u>
Afgivne renter m.v. i alt	<u>-1.730</u>	<u>-41</u>
Renter m.v. (nettoindtægt i alt)	<u>16.451</u>	<u>192.760</u>
Andre renteindtægter og udgifter:		
Kursavance på udtrukne og solgte værdipapirer (netto)	0	45.633
Kursregulering af værdipapirer (netto)	377.632	248.570
	<u>377.632</u>	<u>294.203</u>
Andre renteindtægter og udgifter i alt	<u>377.632</u>	<u>294.203</u>
Foreningens årsresultat (overskud), der overføres til egenkapital	<u><u>6.167.315</u></u>	<u><u>7.098.095</u></u>

Beierholm

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Dansk Dyreværns Dyreinternat, Tingskoven

	2015	2014
	kr.	kr.
Indtægter:		
Bidrag for udliveredede dyr	804.750	836.375
Bidrag for modtagne dyr	146.670	114.955
Indgået for dyrepension	486.362	379.758
Indgået for indfangning og ophold af herreløse dyr	44.493	59.080
Indgået for vaccination af herreløse dyr	300	150
Indgået for kørsel af dyreambulance	0	400
Diverse indtægter	966	1.250
Bruttoavance ved salg af foder, halsbånd m.v.:		
Indgået ved salg	217.395	
Vareforbrug	-179.363	38.032
		<u>71.541</u>
Indtægter i alt		<u>1.521.573</u>
		<u>1.463.509</u>
Udgifter:		
Foder til dyr	-111.478	-87.330
Kattesand	-23.710	-37.346
Diverse forbrug til dyr	-6.204	-14.393
Dyrlægeassistance og medicin	-719.642	-675.326
Dansk hunderegister	-2.625	-5.250
Det danske katteregister	-50.125	-51.750
Gager	-2.538.628	-2.729.378
Lønsumsafgift	-156.046	-146.811
Kørselsgodtgørelse og rejseudgifter	-6.941	-16.676
Reparation og vedligeholdelse	-32.484	-36.844
Mindre nyanskaffelser	-23.699	-10.293
EDB-udgifter	-3.500	-6.399
Kontorartikler og tryksager	-7.864	-6.965
Telefon	-4.510	0
Dataløn	-14.035	-12.862
Honorar for revision og regnskabsmæssig assistance	-22.696	-22.695
Personaleservice	-26.685	-40.871
Kurser	-180	-7.875
Forsikringspræmier og ATP m.v.	-133.066	-137.696
Elektricitet, vand og varme	-148.205	-149.858
Transport:	-4.032.303	-4.196.618

Beierholm

	2015	2014
	kr.	kr.
Transport:	-4.032.303	-4.196.618
Renovation og rengøring	-86.333	-71.888
Diverse omkostninger incl. kassedifferencer	1.273	820
Afskrivning på inventar	-41.997	-41.997
Udgifter i alt	-4.159.360	-4.309.683
Dyreinternatets driftsresultat (underskud) herefter	-2.637.787	-2.846.174
Ejendommens driftsunderskud:		
Ejendomsskat	-7.024	-7.170
Forsikringspræmier	-20.343	-20.577
Løn, vicevært	-240.660	-222.443
Lønsumsafgift	-14.840	-11.914
ATP m.v.	-1.380	-1.080
Kørselsgodtgørelse	-272	-228
Reparation og vedligeholdelse m.v.	-206.988	-107.043
Ejendommens driftsunderskud i alt	-491.507	-370.455
Resultat (underskud) før afskrivning på ejendom	-3.129.294	-3.216.629
Afskrivning på ejendom	-483.413	-479.963
Dyreinternatets årsresultat (underskud), der overføres til egenkapital	-3.612.707	-3.696.592

Beierholm

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Dansk Dyreværns Katteindsamling

	2015	2014
	kr.	kr.
Indtægter:		
Tilskud fra Århus Kommune	250.000	200.000
Indgået ved indfangning af katte	<u>17.975</u>	<u>13.613</u>
Indtægter i alt	<u>267.975</u>	<u>213.613</u>
Udgifter:		
Løn	-175.063	-166.831
Lønsumsafgift	-10.833	-8.973
ATP m.v	-1.560	-1.560
Kørselsgodtgørelse	-119	0
Dyrelægeassistance	-62.004	-109.603
Kattemad til foderværter	-7.602	-12.686
Reparation og vedligeholdelse m.v.	460	176
Telefon	0	-934
Porto og kontorartikler	0	-81
Det danske katteregister	-750	-1.250
Forsikringspræmier	0	-2.438
Honorar for revision og regnskabsmæssig assistance	-4.404	-4.405
Diverse	-475	0
Driftsudgifter vedrørende varebil:		
Diverse udgifter	-39.257	
Afskrivning	<u>-31.000</u>	<u>-77.475</u>
Udgifter i alt	<u>-332.607</u>	<u>-386.060</u>
Katteindsamlingens årsresultat (underskud), der overføres til egenkapital	<u>-64.632</u>	<u>-172.447</u>

Beierholm

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Dyregravpladsen i Århus

	2015	2014
	kr.	kr.
Indtægter:		
Indgået for dyrebegravelse	21.145	20.845
Fornyelse af gravsteder	<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
Indtægter i alt	<u>24.145</u>	<u>26.845</u>
Udgifter:		
Kørseisgodtgørelse	-300	-634
Ei og vand	-1.921	-4.926
Reparation og vedligeholdelse	<u>-149</u>	<u>-15.305</u>
Udgifter i alt	<u>-2.370</u>	<u>-20.865</u>
Dyregravpladsens årsresultat (overskud), der overføres til egenkapital	<u>21.775</u>	<u>5.980</u>

Beierholm

Balance pr. 31. december 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kassebeholdninger:		
Foreningen	977	1.203
Dyreinternatet	3.418	12.975
Indestående i Danske Bank:		
Søndre Afdeling, Århus:		
Kassekredit nr. 151.957	4.576.304	2.555.534
Indlån nr. 31.978	10.053	10.055
Indlån nr. 614.221	0	13.000
Indlån nr. 191.448	52.426	34.360
Indlån nr. 11.205.011	91.551	42.160
Indlån nr. 11.311.512	0	2.944.578
Indestående i Danske Forvaltning:		
Forvaltningskonto nr. 221.600	69.879	96.032
Indestående på girokonto	5.283	47.965
Diverse tilgodehavender og forudbetalinger m.v.	3.810	6.533
Varebeholdninger	87.926	95.336
Værdipapirer, jfr. specifikation side 15	13.360.260	13.075.480
Inventar i foreningen:		
Anskaffelsessum	56.724	
Afskrivning herpå:		
Afskrevet tidligere år	<u>-56.724</u>	0
Driftsmidler og inventar i dyreinternatet:		
Anskaffelsessum primo	419.963	
Afskrivning herpå:		
Afskrevet tidligere år	-102.886	
Afskrivning ifølge resultatopgørelse	<u>-41.997</u>	<u>317.077</u>
	<u>-144.883</u>	<u>275.080</u>
Transport:	18.536.967	19.252.288

Beierholm

		2015	2014
		kr.	kr.
	Transport:	18.536.967	19.252.288
Varebil, Ford Transit Van 2008:			
Anskaffelsessum	155.000		
Afskrivning herpå:			
Afskrevet tidligere år	-108.500		
Afskrivning ifølge resultatopgørelse	<u>-31.000</u>	<u>-139.500</u>	15.500
			46.500
Ejendom, matr. nr. 16c, Ravnholt by, Tiset by (dyreinternatet med bestyrerbolig):			
Anskaffelsessum	16.147.745		
Tilgang i årets løb, jordkøb	<u>796.785</u>		
Anskaffelsessum ultimo	16.944.530		
Afskrivning herpå:			
Afskrevet tidligere år	-3.197.679		
Afskrivning ifølge resultatopgørelse	<u>-483.413</u>	<u>-3.681.092</u>	13.263.438
(Kontant ejendomsværdi pr. 1/10 2014 udgør kr. 5.250.000)			12.950.067
Bygning på Dyregravpladsen i Århus beliggende ved Høskoven i Viby:			
Anskaffelsessum	100.411		
Afskrivning herpå:			
Afskrevet tidligere år	<u>-100.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>31.815.905</u>	<u>32.248.855</u>

Beierholm

Balance pr. 31. december 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Gældsforpligtelser		
Merværdiafgift	93.564	75.701
Diverse skyldige omkostninger m.v.	733.349	3.695.913
Bankgæld	0	0
(Ejerpantebrev nom. kr. 70.000 er deponeret til sikkerhed for bank)		
	<u>826.913</u>	<u>3.771.614</u>
Gældsforpligtelser i alt		
	<u>826.913</u>	<u>3.771.614</u>
Egenkapital	<u>30.988.992</u>	<u>28.477.241</u>
PASSIVER I ALT	<u>31.815.905</u>	<u>32.248.855</u>

Egenkapital pr. 31. december 2015 fremkommer således:

Egenkapital pr. 1. januar 2015	<u>28.477.241</u>	<u>25.242.205</u>
Årets samlede resultat ifølge foranstående resultatopgørelser:		
Overskud:		
Dansk Dyreværn (foreningen)	6.167.315	7.098.095
Dyregravpladsen	21.775	5.980
Underskud:		
Dyreinternatet	-3.612.707	-3.696.592
Katteindsamlingen	<u>-64.632</u>	<u>-172.447</u>
Overskud (netto)	<u>2.511.751</u>	<u>3.235.036</u>
Egenkapital pr. 31. december 2015	<u>30.988.992</u>	<u>28.477.241</u>

Der er indgået leasingaftale, som løber indtil den 31. januar 2019. Restforpligtelsen udgør tkr. 134.

Beierholm

Arv og legater

	Kr.
Arv efter Erik Nansen Scherfig	2.000.000
Arv efter Ane Signe Rasmussen	645.736
Arv efter Hardy S. Andersen	1.732.434
Arv efter Jytte Thougard	303.466
Arv efter Aase Haid Jensen	-1.295
Arv efter Ulla Nielsen	1.514.674
Bidrag fra Ella Kochs Legat	50.000
Bidrag fra Chiccos Fond	10.000
Bidrag fra Frands Køhler Nielsen og hustrus Mindelegat	10.000
Bidrag fra Grete Siim Frederiksens Fond	10.000
Bidrag fra Jørgen Kai Legat	5.000
Bidrag fra Rieck-Andersens Familiefond	10.000
Bidrag fra C.C. Klestrup og hustrus Mindelegat	10.000
Bidrag fra Erna Hamiltons Legat	10.000
Bidrag fra Dyrenes Dags Komite	100.000
Bidrag fra Aage og Ulla Filtenborgs Fond	25.000
Bidrag fra Fonden til Værn for Værgeløse Dyr	25.000
Bidrag fra Irma Bregnsbo's Fond	15.000
Bidrag fra Købmand Niels Mortensen og hustrus Legat	10.000
Bidrag fra Karen & Carl Johnsons Legat	5.000
Bidrag fra Knud E. Steffensens Legat	826
Arv og legater i alt	<u>6.490.841</u>

Beierholm

Værdipapirer

Nominel			Kursværdi
			Kr.
Stk.	807	investeringsbeviser, Danske Invest Danmark Fokus, á kurs 416,225	335.894
Stk.	13.355	investeringsbeviser, Danske Invest Danske Korte Obligationer, á kurs 100,30	1.339.518
Stk.	2.855	investeringsbeviser, Danske Invest Engros Aktier, á kurs 131,61	375.751
Stk.	53.933	investeringsbeviser, Danske Invest Engros Danske Obl. Allokering, á kurs 101,42	5.470.079
Stk.	6.062	investeringsbeviser, Danske Invest Euro High Yield-Obligationer Akk, á kurs 114,35	693.170
Stk.	3.394	investeringsbeviser, Danske Invest Global StockPicking, á kurs 101,56	344.709
Stk.	2.696	investeringsbeviser, Danske Invest Globale High Yield-Obligationer, á kurs 86,54	233.307
Stk.	5.071	investeringsbeviser, Danske Invest Nordiske Virksomhedsobligationer K1 DKK h, á kurs 104,52	530.001
Stk.	1.033		
Stk.	3.382	investeringsbeviser, Danske Invest Nye Markeder, á kurs 255,06	263.479
Stk.	3.090	investeringsbeviser, Danske Invest Nye Markeder Obligationer, á kurs 112,70	381.164
Stk.	3.090	investeringsbeviser, Danske Invest Select Global Equity Solution, á kurs 135,83	419.700
Stk.	370	investeringsbeviser, Danske Invest Hedge Fixed Income Opp. Fnd.,DKK á kurs 993,78	367.904
Stk.	182	investeringsbeviser, Danske Invest Hedge Fixed Income Rel. ValueDKK, á kurs 1.411,34	257.454
Stk.	171	investeringsbeviser, Danske Invest Hedge Mortgage Arbitrage Fnd.DKK, á kurs 1.502,39	256.949
Stk.	1.051	investeringsbeviser, Danske Invest Allocation Stable Income A, á kurs 32,29(EUR)	253.300
Stk.	4.252	investeringsbeviser, Danske Invest SICAV Europe Absolute Class A, á kurs 13,866 (EUR)	440.003
Stk.	3.134	investeringsbeviser, DI SICAV Europe Long-Short Dynamic A, á kurs 11,85 (EUR)	277.218
Stk.	513	investeringsbeviser, FA Global Equity Risk Premia Long/Short Fund A, á kurs 102,07 (EUR)	391.021
Stk.	1.254	investeringsbeviser, Danske Invest Europa Højt Udbytte, á kurs 171,45 (båndlagt)	215.005
Stk.	1.449	investeringsbeviser, Danske Invest Globale Indeksobligationer, á kurs 99,60 (båndlagt)	144.318
Kr.	180.095	obligationer, Nykredit, var., 2018 á kurs 100,531 (båndlagt)	181.051
Kr.	100.464	obligationer, Realkredit DK, 3%, 2047 á kurs 98,925 (båndlagt)	99.385
Kr.	86.216	obligationer, Nordea Kredit, 4%, 2038 á kurs 104,25 (båndlagt)	89.880
Værdipapirer i alt			<u>13.360.260</u>