

Fonden Hjørring Gymnasiums Kantine
CVR-nr. 12065175
Skolevangen 23
9800 Hjørring

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2016

Dirigent

Navn: Elsebeth Gabel Austin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Hjørring Gymnasiums Kantine
Skolevangen 23
9800 Hjørring

CVR-nr.: 12065175

Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 98922433

Bestyrelse

Elsebeth Gabel Austin, Formand

Dorthe Mølgaard Thomsen

Bent H. Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Fonden Hjørring Gymnasiums Kantine.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 26.09.2016

Bestyrelse

Elsebeth Gabel Austin
Formand

Dorthe Mølgaard Thomsen

Bent H. Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Bestyrelsen i Fonden Hjørring Gymnasiums Kantine

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hjørring Gymnasiums Kantine for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 26.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet er at drive kantinevirksomhed.

Åbenhed og kommunikation

Bestyrelsen har vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation, der varetages af fondens formand.

Bestyrelsens opgaver og ansvar.

Bestyrelsen tager årligt stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik, herunder på bestyrelsens strategi- og årsmøde, hvilket understøttes af bestyrelsens forretningsorden.

Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne i overensstemmelse med anbefalingerne, hvilket også understøttes af bestyrelsens forretningsorden.

Særlige arbejdsopgaver for bestyrelsesmedlemmer udføres på grundlag af bestyrelsesbeslutninger. Fondens driftsopgaver varetages af kantinelederen på baggrund af indgået aftale.

Bestyrelsen vurderer og fastlægger årligt kompetencebehov og evaluerer sammensætning i forhold til disse.

Udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen sker på baggrund af kompetenceevaluering og hensyntagen til bl.a. fornyelses- og mangfoldighedsbehov, efter en passende proces ved bestyrelsens nomineringsudvalg.

Der redegøres i ledelsesberetning om anbefalede forhold, idet fonden dog har valgt at lade bestyrelsesmedlemmernes køn fremgå ved deres navne.

Fonden har ingen datterselskaber

2 af fondens 3 medlemmer anses for uafhængige.

2 af bestyrelsens 3 medlemmer udpeges for en periode på 4 år, dog udpeges de 2 medlemmer ikke samme år. Fondens formand er rektor på Hjørring Gymnasium & Hf-Kursus, og er født medlem af bestyrelsen.

Kantinelederens arbejde og resultater vurderes årligt ift. forud definerede mål og opgaver ifølge indgået aftale.

Ledelsens vederlag

Fonden udbetaler ikke vederlag til bestyrelsen. Kantinelederen modtager fast løn og resultatløns der anses for rimelige ift. opgaver og ansvar.

Ledelsesberetning

Udlodningspolitik

Der foretages ikke udlodninger i fonden. Årets indtjening anvendes til nye investeringer i henhold til fondens formål og konsolidering.

God fondsledelse

Bestyrelsen i Hjørring Gymnasium & Hf-Kursus' Kantine tilslutter sig principielt de nye regler for god fondsledelse og implementering til disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens økonomiske stilling og resultatet af fondens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2015/2016 samt balance pr. 30. juni 2016.

Årets resultat udgør efter skat et underskud på t.kr. 64. Egenkapitalen udgør herefter t.kr. 616.

Resultatet betragtes som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventning til fremtiden

Der budgetteres med et positivt resultat for 2016/2017

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.208.342	1.259.157
Personaleomkostninger	1	(1.264.153)	(1.198.524)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(28.077)</u>	<u>(28.077)</u>
Driftsresultat		(83.888)	32.556
Skat af ordinært resultat	3	<u>20.331</u>	<u>(7.397)</u>
Årets resultat		<u>(63.557)</u>	<u>25.159</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(63.557)</u>	<u>25.159</u>
		<u>(63.557)</u>	<u>25.159</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.285	150.362
Materielle anlægsaktiver	4	<u>122.285</u>	<u>150.362</u>
Anlægsaktiver		<u>122.285</u>	<u>150.362</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		13.534	31.571
Varebeholdninger		<u>13.534</u>	<u>31.571</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.342	128.691
Udskudt skat		18.776	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.015
Tilgodehavender		<u>133.118</u>	<u>130.706</u>
Likvide beholdninger		<u>774.668</u>	<u>767.208</u>
Omsætningsaktiver		<u>921.320</u>	<u>929.485</u>
Aktiver		<u><u>1.043.605</u></u>	<u><u>1.079.847</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>316.308</u>	<u>379.850</u>
Egenkapital		<u>616.308</u>	<u>679.850</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>3.570</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>3.570</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.256	28.405
Anden gæld		<u>403.041</u>	<u>368.022</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>427.297</u>	<u>396.427</u>
Gældsforpligtelser		<u>427.297</u>	<u>396.427</u>
Passiver		<u>1.043.605</u>	<u>1.079.847</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	379.865	679.865
Årets resultat	0	(63.557)	(63.557)
Egenkapital ultimo	300.000	316.308	616.308

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.073.019	1.013.743
Pensioner	153.635	150.790
Andre omkostninger til social sikring	32.749	33.549
Andre personaleomkostninger	4.750	442
	<u>1.264.153</u>	<u>1.198.524</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.077	28.077
	<u>28.077</u>	<u>28.077</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(20.331)	7.397
	<u>(20.331)</u>	<u>7.397</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		280.773
Kostpris ultimo		<u>280.773</u>
Af- og nedskrivninger primo		(130.411)
Årets afskrivninger		(28.077)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(158.488)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>122.285</u>
5. Eventualforpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler vedr. dankortterminaler og slikautomater.		
Årlig leasingydelse udgør 15 t.kr.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.