

FC Horsens Fond

Ternevej 83, 8700 Horsens

CVR-nr. 13 77 11 46

Årsrapport 2017

Godkendt på bestyrelsesmødet den 23. maj 2018

Dirigent: *Mogens Hansen*





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FC Horsens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

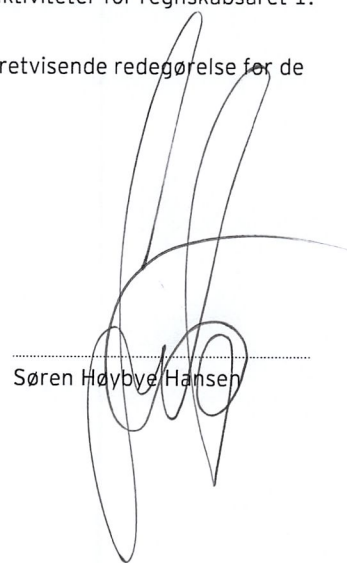
Horsens, den 23. maj 2018
Bestyrelse:



Mogens Vedel Hansen
formand



Kasper Rønslev Nielsen



Søren Højbye Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FC Horsens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FC Horsens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om fondens evne til at forsætte driften. Det er bestyrelsens vurdering, at den nødvendige likviditet kan tilvejebringes via driften og øgede tilskud, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fondens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.
- ▶ 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 bl.a. 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.

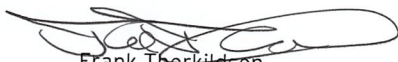
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Horsens, den 23. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Frank Therkildsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32224



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	FC Horsens Fond
Adresse, postnr., by	Ternevej 83, 8700 Horsens
CVR-nr.	13 77 11 46
Stiftet	30. august 1989
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Vedel Hansen, formand Kasper Rønslev Nielsen Søren Høybye Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i ejendomsudlejning samt drift af klubhuset beliggende Ternevej 83 i Horsens, herunder drift af det i ejendommen beliggende cafeteria.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens omsætning i 2017 udgør 1.206.399 kr. mod 1.305.736 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 95.879 kr. mod et overskud på 282.875 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 3.158.996 kr.

Faldet i omsætningen skyldes at der i 2016 blev indregnet driftstilskud til baderum for både 2015 og 2016. På omkostningssiden, har der i 2017 været en del udgifter til vedligeholdelse. Dette har samlet givet et lavere resultat i 2017 end i 2016, på trods af uændret aktivitetsniveau. Ledelsen anser dog resultatet for tilfredsstillende.

Fondens økonomiske forhold har de seneste år været præget af stram likviditet, som primært skyldes for store afdrag på realkreditlån. Det er dog bestyrelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet de kommende år, vil kunne tilvejebringes via driften og modtagne tilskud.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god Fondsledelse

Komiteen for god fondsledelse offentliggjorde i december 2014 "Anbefalinger for god fondsledelse" med henblik på at sikre en god styring af fondens aktiviteter og aktiver samt gennemsigtighed og åbenhed om bestyrelsens arbejde.

Bestyrelsen er sammensat således:

Mogens Vedel Hansen, journalist
72 år, mand
Indtrådt 06.05.2004.
Kompetencer: administration og kommunikation
Ingen øvrige ledelseshverv
Udpeget af FC Horsens Fodbold
Ikke uafhængigt medlem

Kasper Rønslev Nielsen, bygningsingeniør
41 år, mand
Indtrådt 06.05.2004.
Kompetencer: bygningsagkyndig
Direktør i Rønslev ApS og Rønslev Holding ApS
Udpeget af FC Horsens Fodbold
Ikke uafhængigt medlem

Søren Høybye Hansen, cand.merc.aud.
43 år, mand
Indtrådt 31.05.2015.
Kompetencer: økonomi
Ingen øvrige ledelseshverv
Udpeget af FC Horsens Fodbold
Uafhængigt medlem

Ledelsesberetning

Fonden forholder sig til de enkelte anbefalinger, som det fremgår af nedenstående skema.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.		Bestyrelsen har ingen skriftlige retningslinjer for kommunikation, men der er en klar rollefordeling i bestyrelsen og formanden præsenterer fonden ud ad til og har ansvar for administration og kommunikation. Fonden arbejder med en ajourføring af retningslinjer og politikker i 2018.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
<i>2.1. Overordnede opgaver og ansvar</i>		
2.1.1. Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.		Fondens strategi er, at forbedre den økonomiske situation herunder afdrage gælden, som følge heraf er udlodningspolitikken, at der ikke uddeles midler på grund af fondens økonomiske situation. Der er besluttet, at der fremadrettet en gang årligt, på det bestyrelsesmøde hvor regnskabet godkendes, også tages stilling til strategien og udlodningspolitikken.
<i>2.2. Formanden og næstformanden for bestyrelsen</i>		
2.2.1. Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Der afholdes bestyrelsesmøder efter behov og der føres referat.	
2.2.2. Det anbefales , at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Der foretages ikke lønnet arbejde for fonden, der kan betvivle uafhængigheden. Frivilligt arbejde.	
<i>2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering</i>		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.3.1. Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Bestyrelsen er sammensat således at medlemmerne dækker over passende kompetencer:</p> <p>Mogens: administration og kommunikation.</p> <p>Søren (cand.merc.a ud.): økonomi</p> <p>Kasper (bygningssagkyndig): bygningssagkyndig</p>	
<p>2.3.2. Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Varetages af FC Horsens bestyrelse), der sikrer en god proces og sammensætning.</p> <p>Horsens kommune har ret til at udpege et uafhængigt medlem men har ikke udnyttet denne ret.</p>	
<p>2.3.3. Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Varetages gennem udvælgelsesprocessen.</p> <p>Bestyrelsen er sammensat således at medlemmerne dækker over passende kompetencer.</p> <p>FC Horsens bestyrelse tager stilling her til en gang om året.</p>	
<p>2.3.4. Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.</p> <p>Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk.</p>	<p>Se ovenfor for bestyrelsens sammensætning</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
<p>2.3.5. Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	I/A ingen dattervirksomheder	
<p><i>2.4. Uafhængighed</i></p> <p>2.4.1. Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Se den fulde anbefaling på godfondsledelse.dk</p>	<p>Mogens har været i bestyrelsen i over 12 år og anses for ikke-uafhængig.</p> <p>Kasper har været i bestyrelsen i over 12 år og anses for ikke-uafhængig.</p> <p>Søren kan anses for uafhængigt medlem af bestyrelsen.</p> <p>Horsens kommune har ret til at udpege et uafhængigt medlem men har ikke udnyttet denne ret.</p>	
<p><i>2.5. Udpegningsperiode</i></p> <p>2.5.1. Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p> <p>2.5.2. Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Bestyrelsens udpegningsperiode er ikke reguleret i vedtægterne og er ikke tidsbestemte. FC Horsens Fodbolds bestyrelse tager stilling hertil en gang om året.</p> <p>Fonden har ingen aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen. Alder anses ikke for en hindring i at deltage i fondsbestyrelsen.</p>
<p><i>2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</i></p> <p>2.6.1. Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.</p>	Foretages som led i de løbende dialoger i bestyrelsen	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer
2.6.2. Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	I/A der er ikke ansat direktion eller ekstern administrator	
3. Ledelsens vederlag		
3.1. Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	I/A - Der udbetales ikke vederlag for bestyrelsesarbejdet	
3.2. Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	I/A - Der udbetales ikke vederlag for bestyrelsesarbejdet	

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er vedtægtsbestemt. Uddelinger kan ske til fremme af amatøridrætten i Horsens og/eller kulturelle aktiviteter i Horsens.

Der er ikke udlodninger i 2017 som følge af fondens økonomiske forhold.

Forventet udvikling

I 2018 forventer fonden et overskud på niveau med 2017. Forventningerne er baseret på en forudsætning om et uændret aktivitetsniveau.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	1.206.399	1.305.736
	Vareforbrug	-22.165	-24.500
	Andre eksterne omkostninger	-532.470	-350.324
	Bruttoresultat	651.764	930.912
3	Personaleomkostninger	-308.045	-326.830
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-108.173	-112.735
	Resultat før finansielle poster	235.546	491.347
	Finansielle omkostninger	-107.710	-124.060
	Resultat før skat	127.836	367.287
4	Skat af årets resultat	-31.957	-84.412
	Årets resultat	95.879	282.875
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	95.879	282.875
		95.879	282.875

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.966.394	6.048.242
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.449	215.774
		<u>6.155.843</u>	<u>6.264.016</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.155.843</u>	<u>6.264.016</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	238	98.284
		<u>238</u>	<u>98.284</u>
	Likvide beholdninger	268.051	147.925
	Omsætningsaktiver i alt	<u>268.289</u>	<u>246.209</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.424.132</u></u>	<u><u>6.510.225</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	507.634	513.945
	Øvrige reserver	2.117.648	2.117.648
	Overført resultat	233.714	129.744
	Egenkapital i alt	3.158.996	3.061.337
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	397.434	381.359
	Hensatte forpligtelser i alt	397.434	381.359
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	752.116	1.105.008
	Kreditinstitutter i øvrigt	235.294	235.294
	Anden gæld	1.105.689	1.112.484
		2.093.099	2.452.786
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	358.000	343.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.755	30.001
	Skyldig selskabsskat	14.102	66.154
	Anden gæld	123.088	120.129
	Periodeafgrænsningsposter	54.658	54.659
		774.603	614.743
	Gældsforpligtelser i alt	2.867.702	3.067.529
	PASSIVER I ALT	6.424.132	6.510.225

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapi tal	Reserve for opskrivninger	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	513.945	2.117.648	129.744	3.061.337
Overført via resultatdisponering	0	0	0	95.879	95.879
Tilbageførsel afskrivning af opskrivninger	0	-8.091	0	8.091	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	1.780	0	0	1.780
Egenkapital					
31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>507.634</u>	<u>2.117.648</u>	<u>233.714</u>	<u>3.158.996</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FC Horsens Fond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Huslejeindtægter indregnes som nettoomsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11-15 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Fondens fortsatte drift er afhængig af, at Horsens Kommune fortsat vil stille den fornødne finansiering og likviditet til rådighed i form af tilskud. Bestyrelsen mener at den fornødne finansiering og likviditet vil blive stillet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fondens fortsatte drift.

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	251.898	280.782
Pensioner	45.247	34.863
Andre omkostninger til social sikring	4.938	5.283
Andre personaleomkostninger	5.962	5.902
	<u>308.045</u>	<u>326.830</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

Fonden har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til bestyrelsen, der arbejder frivilligt.

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.102	66.154
Årets regulering af udskudt skat	17.855	18.258
	<u>31.957</u>	<u>84.412</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	7.481.047	867.211	8.348.258
Kostpris 31. december 2017	7.481.047	867.211	8.348.258
Opskrivninger 1. januar 2017	809.013	0	809.013
Opskrivninger 31. december 2017	809.013	0	809.013
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	2.241.818	651.437	2.893.255
Årets afskrivninger	81.848	26.325	108.173
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.323.666	677.762	3.001.428
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.966.394</u>	<u>189.449</u>	<u>6.155.843</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 7.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.110.116	358.000	752.116	107.000
Kreditinstitutter i øvrigt	235.294	0	235.294	0
Anden gæld	1.105.689	0	1.105.689	0
	<u>2.451.099</u>	<u>358.000</u>	<u>2.093.099</u>	<u>107.000</u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter er der tinglyst pantebrev på 5.168 t.kr. i fondens ejendom. Den samlede regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør, udgør 5.966 t.kr.

Fonden har udstedt et ejerpantebrev på 7.650 t.kr. med sikkerhed i fondens ejendom. Ejerpantebrevet er lagt til sikkerhed for mellemværende med Horsens Kommune.