

**Foreningen Danske Konferencecentre  
FMBA**

**CVR-nr. 14999574**

**Blokken 17**

**3460 Birkerød**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Marlene Horsbøl Sylvester-Hvid

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Foreningen Danske Konferencecentre FMBA  
Blokken 17  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 14999574

Hjemsted: Birkerød

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Flemming Jakobsen, formand  
Marina Hoffmann, næstformand  
Tina Pedersen  
Uffe Høeg Johansen

Lars Pontoppidan, kritisk revisor

### **Direktion**

Marlene Horsbøl Sylvester-Hvid

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Foreningen Danske Konferencecentre FMBA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27.04.2016

## Direktion

Marlene Horsbøl Sylvester-  
Hvid

## Bestyrelse

Flemming Jakobsen  
formand

Marina Hoffmann  
næstformand

Tina Pedersen

Uffe Høeg Johansen

Lars Pontoppidan  
kritisk revisor

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Foreningen Danske Konferencecentre FMBA

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Danske Konferencecentre FMBA for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 årsregnska-bet.

København, den 27.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen  
statsautoriseret revisor

Eigil Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er at skabe øgede indtjeningsmuligheder for foreningens medlemmer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 490 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 2.361 t.kr.

Foreningen Danske Konferencecentre har over for datterselskabet afgivet erklæring om at tilføre selskabet likviditet i det omfang det er muligt med henblik på at datterselskabet kan indfri sine forpligtelser. Herudover har Foreningen Danske Konferencecentre afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende på ca. 3,3 mio.kr.

Erklæringerne er gældende frem til 30. juni 2017, hvorefter de skal genforhandles.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	472.411	75
Personaleomkostninger	2	(79.167)	(50)
<b>Driftsresultat</b>		<b>393.244</b>	<b>25</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		55.443	(2.181)
Andre finansielle indtægter		43.504	32
Andre finansielle omkostninger		(1.741)	(1)
<b>Årets resultat</b>		<b>490.450</b>	<b>(2.125)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(58)
Overført resultat		490.450	(2.067)
		<b>490.450</b>	<b>(2.125)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.748.685	567
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>1.748.685</u>	<u>567</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.748.685</u>	<u>567</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.589	22
Andre tilgodehavender		0	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>36.589</u>	<u>23</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>667.319</u>	<u>1.422</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>703.908</u>	<u>1.445</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.452.593</u>	<u>2.012</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Overført overskud eller underskud		2.360.918	1.871
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.360.918</u></b>	<b><u>1.871</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.249	7
Anden gæld		85.426	134
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>91.675</u></b>	<b><u>141</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>91.675</u></b>	<b><u>141</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>2.452.593</u></u></b>	<b><u><u>2.012</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>
Egenkapital primo	1.870.468
Årets resultat	490.450
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>2.360.918</u></b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

Omsætningen ønskes ikke vist af konkurrencemæssige hensyn, jf. årsregnskabslovens § 32.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	79.167	50
	<b>79.167</b>	<b>50</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	506.000	2.183.781
Tilgange	0	1.126.818
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>506.000</b>	<b>3.310.599</b>
Opskrivninger primo	(506.000)	0
Andel af årets resultat	55.443	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(450.557)</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	0	(1.617.357)
Andre reguleringer	(55.443)	55.443
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(55.443)</b>	<b>(1.561.914)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.748.685</b>

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på ca. 3,3 mio.kr. Erklæringen er gældende indtil 30. juni 2017 hvorefter den skal genforhandles. Endvidere er der afgivet erklæring om, at tilgodehavende ikke vil kræves indfriet i samme periode.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
Danske Konferencecentre's Booking-Service A/S	Birkerød	A/S	100,00

## Noter

### **4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### **Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder**

Som følge af dattervirksomheden Danske Konferencecentre's Booking Service A/S økonomiske situation har foreningen over for dattervirksomheden afgivet erklæring om tilførsel af den nødvendige likviditet i det omfang det er muligt samt afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på ca. 3,3 mio.kr. samt erklæret, at tilgodehavender ikke vil kræves indfriet i samme periode.

Erklæringerne er gældende indtil 30. juni 2017 hvorefter de skal genforhandles.