

**Den Selvejende Institution Aarhus  
KFUM og KFUK's kollegium**

**CVR-nr. 15645806**

**Thyrasgade 4**

**8260 Viby J**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 16.03.2016

**Dirigent**



Navn: René Munch Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium

Thyrasgade 4

8260 Viby J

CVR-nr.: 15645806

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

René Munch Nielsen, formand

Torben Linaa Hansen

Ole Dahl Bisgaard

Jørgen Kallehave

Jan Sæderup

Ole Mølby

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium.

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 bestyrelsens godkendelse.

Aarhus, den 16.03.2016

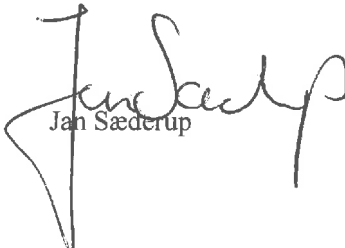
### Bestyrelse


  
René Munch Nielsen  
formand

Torben Linaa Hansen

  
Ole Dahl Bisgaard

  
Jørgen Kallehave

  
Jan Sæderup

  
Ole Mølby

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Aarhus KFUM og KFUK's kollegium 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

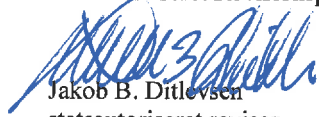
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 16.03.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Institutionens formål er at eje og drive kollegium for unge under uddannelse og i tilknytning hertil i samarbejde med Aarhus KFUM og KFUK's bestyrelse at drive fritidshjem, ungdomsklubber eller andre former for socialt arbejde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat på 391 t.kr mod 927 t.kr. sidste år. Resultatet er i overensstemmelse med det forventede og bestyrelsen forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

### Uddelingspolitik

I henhold til institutionens vedtægter og den af institutionens bestyrelse vedtagne uddelingspolitik, kan der foretages uddelinger fire gange årligt i forbindelse med institutionens ordinære bestyrelsesmøder. Uddelingerne efter institutionens formål fordeles på følgende hovedkategorier:

#### Eje og drive kollegium

De til enhver tid hørende faste ejendomme og eventuelt lejede ejendomme drives fortrinsvist som kollegium for unge under uddannelse, der derved kan finde bolig under gode forhold og til moderate priser, jf. institutionens vedtægter § 2, pkt. 1.

#### Drift af fritidshjem, ungdomsklubber og andet socialt arbejde

Der kan eventuelt i tilknytningen til driften af kollegium, i samarbejde med Aarhus KFUM og KFUK's bestyrelse, uddeles midler til drift af fritidshjem, ungdomsklubber eller andre former for socialt arbejde. Dette kan enten ske ved gunstige lejevilkår og/eller -forhold, eller kontante uddelinger, jf. institutionens vedtægter § 2, pkt. 2.

#### Reservefond

Bestyrelsen skal sikre, at der via institutionens drift altid er tilstrækkelige midler til rådighed, så der kan foretages løbende uddelinger samtidig med at der bevares rimelige reserver til den langsigtede varetagelse af institutionens formål, jf. institutionens vedtægter § 2 pkt. 3.

Det er vores vurdering, at vi følger Anbefalingerne for god Fondsledelse.

#### 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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C samt tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	10-100 år
-----------	-----------

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		1.453.297	1.420.548
Andre eksterne omkostninger		(235.404)	(185.940)
Ejendomsomkostninger		<u>(456.704)</u>	<u>(496.169)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>761.189</b>	<b>738.439</b>
Personaleomkostninger	1	(26.142)	(19.392)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(45.522)</u>	<u>(41.967)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>689.525</b>	<b>677.080</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(298.900)</u>	<u>249.900</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>390.625</u></b>	<b><u>926.980</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>390.625</u>	<u>926.980</u>
		<b><u>390.625</u></b>	<b><u>926.980</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.122.394	1.619.001
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>2.122.394</u>	<u>1.619.001</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.122.394</u>	<u>1.619.001</u>
Udskudt skat		0	165.700
Periodeafgrænsningsposter		19.953	17.686
<b>Tilgodehavender</b>		<u>19.953</u>	<u>183.386</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.037.973</u>	<u>1.836.151</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.057.926</u>	<u>2.019.537</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>4.180.320</u></u>	<u><u>3.638.538</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.672.572</u>	<u>2.281.947</u>
<b>Egenkapital</b>		<u>3.672.572</u>	<u>3.281.947</u>
Udskudt skat		<u>133.200</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>133.200</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>220.637</u>	<u>194.271</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>220.637</u>	<u>194.271</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.201	79.145
Anden gæld		<u>109.710</u>	<u>83.175</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>153.911</u>	<u>162.320</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>374.548</u>	<u>356.591</u>
<b>Passiver</b>		<u>4.180.320</u>	<u>3.638.538</u>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	2.281.947	3.281.947
Årets resultat	0	390.625	390.625
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.672.572</b>	<b>3.672.572</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	26.142	19.392
	<u>26.142</u>	<u>19.392</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	45.522	41.967
	<u>45.522</u>	<u>41.967</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	298.900	147.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	(397.600)
	<u>298.900</u>	<u>(249.900)</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.253.783
Tilgange		548.915
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>2.802.698</u>
Af- og nedskrivninger primo		(634.782)
Årets afskrivninger		(45.522)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(680.304)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>2.122.394</u>