

Fonden for Herning Vandrerhjem

Holingknuden 2, 7400 Herning

CVR-nr. 16 61 13 01

Årsrapport for 2015

23. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2016

Poul Lundorff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fonden for Herning Vandrerhjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. februar 2016

Bestyrelse

Poul Lundorff
Formand

Birthe Jacobsen

Ida Lund

Ulla de Wolff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden for Herning Vandrerhjem

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Herning Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 23. februar 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger**Fonden**

Fonden for Herning Vandrerhjem
Holingknuden 2
7400 Herning

Telefon: 97 12 31 44
Telefax: 97 21 61 69
Hjemmeside: www.danhostelherning.dk
E-mail: mail@danhostelherning.dk

CVR-nr.: 16 61 13 01
Stiftet: 19. oktober 1992
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Poul Lundorff
Birthe Jacobsen
Ida Lund
Ulla de Wolff

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive vandrerhjem.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret forløb tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.296.235	2.056.488
Personaleomkostninger	1	-1.396.610	-1.438.732
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-397.419</u>	<u>-402.135</u>
Resultat af primær drift		502.206	215.621
Andre finansielle indtægter		51.040	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-393.070</u>	<u>-344.039</u>
Resultat før skat		160.176	-128.418
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>160.176</u>	<u>-128.418</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>160.176</u>	<u>-128.418</u>
		<u>160.176</u>	<u>-128.418</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	22.504.346	22.785.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.840	245.319
Materielle anlægsaktiver	22.633.186	23.030.605
Anlægsaktiver	22.633.186	23.030.605
Fremstillede varer og handelsvarer	113.157	108.235
Varebeholdninger	113.157	108.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.161	49.350
Udsudte skatteaktiver	3 0	0
Andre tilgodehavender	71.180	114.814
Periodeafgrænsningsposter	4.392	8.524
Tilgodehavender	141.733	172.688
Værdipapirer	1.050	1.050
Likvide beholdninger	2.000	2.627
Omsætningsaktiver	257.940	284.600
Aktiver	22.891.126	23.315.205

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Fondskapital	300.000	300.000
Overført resultat	3.249.686	3.089.510
Egenkapital	4 3.549.686	3.389.510
Gæld til realkreditinstitutter	9.215.121	8.878.203
Kreditinstitutter i øvrigt	8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	5 17.215.121	16.878.203
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	0	500.142
Kreditinstitutter	1.369.249	1.464.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.898	71.147
Anden gæld	654.172	1.011.745
Kortfristede gældsforpligtelser	2.126.319	3.047.492
Gældsforpligtelser	19.341.440	19.925.695
Passiver	22.891.126	23.315.205
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.276.936	1.290.013
Pensioner	52.956	51.395
Andre omkostninger til social sikring	64.186	55.766
Øvrige personaleomkostninger	2.532	41.558
	<u>1.396.610</u>	<u>1.438.732</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 284.893.

4 Egenkapital

	Fondskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	300.000	3.089.510	3.389.510
Årets resultat	0	160.176	160.176
Egenkapital pr. 31. december	<u>300.000</u>	<u>3.249.686</u>	<u>3.549.686</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 13.195.292 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 9.320.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 22.504.346.

Til sikkerhed for gæld til Arbejdsmarkedets Feriefond, DKK 2.500.000, er der udstedt ejerpantebrev nom. 2.500.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 22.504.346.

Til sikkerhed for gæld til Nordea Bank Danmark A/S, DKK 1.209.055, er der udstedt ejerpantebrev på DKK 1.500.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december udgør DKK 22.504.346.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 94.368 .

Forfalder i 2016 DKK 22.065

Forfalder i 2017 DKK 22.065

Forfalder i 2018 DKK 20.636

Forfalder i 2019 DKK 15.549

Forfalder i 2020 DKK 14.053

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden for Herning Vandrerhjem for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 - 50 år	45%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessum.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.