

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Fonden for Destination Djursland

Ny lufthavnsvej 21, 8560 Kolind

CVR-nr.: 18 56 90 86

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde
den 30 / 5 2017.

Flemming Holm Rasmussen , dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 – 6 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Fondsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 – 9 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 – 14 |
| Resultatopgørelse | 15 |
| Balance | 16 - 17 |
| Noter | 18 - 19 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Fonden for Destination Djursland.

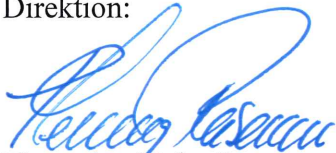
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30. maj 2017

Direktion:



Flemming Holm Rasmussen

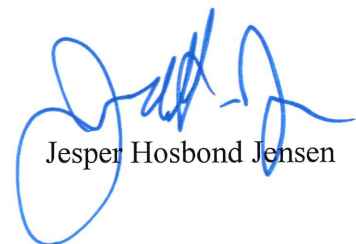
Bestyrelse:



Jan Petersen
Formand



Claus Wistoft
Næstformand



Jesper Hosbond Jensen



Henrik Kokholm Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden for Destination Djursland

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Destination Djursland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2016 samt af resultat af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført 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". 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 forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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:

- 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 egent 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 udarebjdelse 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forbehold 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Grenaa, den 30. maj 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden for Destination Djursland
Ny lufthavnsvej 21
8560 Kolind
Telefon: 87 52 18 00

CVR-nr.: 18 56 90 86
Stiftet: 27. marts 1995
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jan Petersen (formand)
Claus Wistoft (næstformand)
Jesper Hosbond Jensen
Henrik Kokholm Brok Nielsen

Direktion

Flemming Holm Rasmussen

Pengeinstitutter

Djurslands Bank A/S

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Fondens har til formål at aktivt medvirke til fremme og udvikling af turisme i Djursland og herunder gennemføre den overordnede koordinering af markedsføring og produktudvikling for Djursland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 56.625 kr. mod et overskud på 530.421 kr. sidste år, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser negativ egenkapital på - 669.796 kr.

Fonden er pr. 31. december 2016 omfattet af kapitalbestemmelserne i opløsningsbekendtgørelsen for erhvervsdrivende fonde §12, som følge af fondens kapitaltab. Fonden forventer at kunne reetablere fondskapitalen via overskudsgivende drift i en periode på 3-4 år. Den fornødne likviditet forventes at kunne opnåes via afslutning af projektet vedrørende Grøn Vækst og endelig udbetaling vedrørende dette samt via driftskredit i bank eller via likviditetstilskud fra kommune.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens §77b.

Der foregår ikke uddelinger jf. fondens formål.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse mv., jf. årsregnskabslovens §77a.

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger som ikke følges, forklares dette nærmere.

Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingerne, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden. Der foregår ikke uddelinger jf. Fondens formål.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Fonden følger anbefalingen, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden.

Ledelsens vederlag

Fonden følger anbefalingerne under ledelsens vederlag. Bestyrelsens vederlag er fastsat til kr. 0 for alle bestyrelsesmedlemmer. Direktionens vederlag fremgår af årsrapport.

Bestyrelse

Bestyrelsen sammensættes i henhold til fondens vedtægter. Bestyrelsen består af 5 medlemmer. Bestyrelsen består af borgmester kommunaldirektør i henholdsvis Syddjurs- og Norddjurs kommune samt én selvsupplering fra turisterhvervet. Bestyrelsesmedlemmerne anses for at være uafhængige i overensstemmelse med anbefalingerne.

Ledelsesberetning (fortsat)

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke Fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fonden for Destination Djursland for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Fondsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Materielle aktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Sammenligningstallene er som følge af reglerne i overgangsbekendtgørelsen, ikke tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen primo, og resultatet 2016.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Fondet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udlejning af arbejdskraft indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Indretning lejede lokaler | 3 år | 0% |
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer. Hvis acontofaktureringer overstiger salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes disse under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

| Noter | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.258.639 | 4.856.883 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.382.672 | -4.018.495 |
| Afskrivninger | 129.803 | -55.197 |
| Resultat før finansielle poster | 5.771 | 783.191 |
| Andre finansielle indtægter | 411 | 18.297 |
| Finansielle omkostninger | -124.295 | -161.833 |
| Resultat før skat | -118.113 | 639.655 |
| 2 Skat af årets resultat | 58.223 | -109.234 |
| Årets resultat | -59.890 | 530.421 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -59.890 | 530.421 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | -59.890 | 530.421 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Indretning lejede lokaler | 51.497 | 106.694 |
| 3 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>51.497</u> | <u>106.694</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>51.497</u> | <u>106.694</u> |
| Varebeholdninger | <u>166.397</u> | <u>206.200</u> |
| 4 Tilgodehavender fra salg af tjensteydelser | 1.408.736 | 972.458 |
| Udskudt skatteaktiv | 298.989 | 240.766 |
| Andre tilgodehavender | 5.774.449 | 5.059.134 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>429.054</u> | <u>127.784</u> |
| Tilgodehavende i alt | <u>7.911.228</u> | <u>6.400.142</u> |
| Likvide beholdninger | <u>84.466</u> | <u>78.927</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>8.162.091</u> | <u>6.685.269</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.213.588</u> | <u>6.791.963</u> |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapitalen | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | -973.061 | -913.171 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 5 Egenkapital i alt | -673.061 | -613.171 |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 446.692 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.334.773 | 2.356.175 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.590.363 | 3.341.301 |
| 6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 961.512 | 1.260.966 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8.886.648 | 7.405.134 |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.886.648 | 7.405.134 |
| Passiver i alt | 8.213.588 | 6.791.963 |
| 7 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------|------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.943.862 | 3.196.488 |
| Pensioner | 476.863 | 595.768 |
| Vederlag til direktion | 723.196 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 238.752 | 226.239 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 5.382.672 | 4.018.495 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 10 | 11 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -58.223 | 109.234 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | -58.223 | 109.234 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | | |
| Skyldig skat for 2016 | 0 | 0 |
| Betalt acontoskat | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skyldig Fondsskat (gæld til tilknyttede virksomheder) | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Indretning lejede lokaler |
| Kostpris pr. 31/12 2015 | | 165.591 |
| Tilgang i året | | 0 |
| Afgang i året | | 0 |
| | | <hr/> |
| Kostpris pr. 31/12 2016 | | 165.591 |
| | | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2015 | | 58.897 |
| Årets afskrivning | | 55.197 |
| Afskrivning vedr. afgang | | 0 |
| | | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2016 | | 114.094 |
| | | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016 | | 51.497 |
| | | <hr/> |

Noter

4. Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser

| | | |
|---|-----------|---------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra slag | 1.408.736 | 972.458 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo pr. 31/12 2016 | 1.408.736 | 972.458 |

5. Egenkapital

| | Aktie- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte |
|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| Saldo pr. 31/12 2015 | 300.000 | -913.171 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Overført overskud | 0 | -59.890 | 0 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Saldo pr. 31/12 2016 | 300.000 | -973.061 | 0 |

6. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

| | | |
|--------------|---------|-----------|
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 961.512 | 1.260.966 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 961.512 | 1.260.966 |

7. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Fonden har indgået følgende huslejekontrakter:

- Lager beliggende Århusvej 1, Tirstrup
- Administrationsbygning beliggende Ny Lufthavnsvej 21, Kolind

Lejeaftaler er indgået med ekstra lang opsigelsesperiode/uopsigelsesperiode. Den samlede leje for disse kontrakter (regnet fra 31/12-2016) udgør cs. 555 t.kr. (2015: 923 t.kr.).