



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**FONDEN KULTURHUSET HJALLERUP**

**NØRRE ALLE 3, 9320 HJALLERUP**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
fondens bestyrelsesmøde,  
den 19. maj 2016

---

Keld V. Nielsen

**CVR-NR. 18 79 44 97**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Fonden Kulturhuset Hjallerup Nørre Alle 3 9320 Hjallerup  CVR-nr.: 18 79 44 97 Stiftet: 22. december 1995 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Keld V. Nielsen, formand Dan Christensen, næstformand Johannes Hove Jensen Knud Pejstrup Jytte Rasmussen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Hjallerup Centeret 18-20 9320 Hjallerup

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fonden Kulturhuset Hjallerup.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 19. maj 2016

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Keld V. Nielsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Dan Christensen  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Johannes Hove Jensen

\_\_\_\_\_  
Knud Pejstrup

\_\_\_\_\_  
Jytte Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til ledelsen i Fonden Kulturhuset Hjallerup*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Kulturhuset Hjallerup for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 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. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 19. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er at varetage såvel kirkelige som kulturelle interesser i Hjallerup primært ved at lade opføre, eje og drive en bygning, der kan danne rammen om udfoldelse af disse aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af fondens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

## REDEGØRELSE FOR UDELINGSPOLITIK

### Lovpligtig redegørelse for fondens udelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Hvis fondens formålsbestemmelse ikke længere kan realiseres, skal fondskapitalen anvendes til folkekirkelige og kulturelle aktiviteter i Hjallerup. 50 % af fondens udelinger skal anvendes til kirkelige aktiviteter.

Der er i regnskabsåret 2015 ikke foretaget udelinger.

## REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE MV.

### Lovpligtig redegørelse for god fondsledning, jf. årsregnskabslovens § 77a

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

### Åbenhed og kommunikation

Fonden følger anbefalingen.

### Bestyrelsens opgaver og ansvar

Fonden følger anbefalingen.

### Ledelsens vederlag

Fonden følger anbefalingerne. Der udbetales ingen vederlag til bestyrelsen.

### Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 5 medlemmer.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 2 år ad gangen.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. via en udbygget hjemmeside. I 2015 reviderede bestyrelsen sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledning. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

### Bestyrelsens sammensætning:

Formand Keld V. Nielsen, udpeget af Borgerforeningen

Næstformand Dan Christensen, valgt af Hjallerup Markedsforening

Sekretær Johannes Hove Jensen, udpeget af Hjallerup Sogns Menighedsråd

Knud Pejstrup, udpeget af Hjallerup Sogns Menighedsråd

Jytte Rasmussen, valgt på Åbent Hus møde

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Kulturhuset Hjallerup for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

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 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 færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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, dog ikke i anskaffelsesåret, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	75 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

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 driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>171.672</b>	<b>175.221</b>
Personaleomkostninger.....		-17.220	-57.021
Af- og nedskrivninger.....		-104.386	-111.717
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>50.066</b>	<b>6.483</b>
Finansielle indtægter.....		1.433	1.840
Finansielle omkostninger.....		0	-119
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>51.499</b>	<b>8.204</b>
Skat af årets resultat.....	1	-11.490	-1.755
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>40.009</b>	<b>6.449</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		40.009	6.449
<b>I ALT</b> .....		<b>40.009</b>	<b>6.449</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		10.848.814	10.923.041
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		136.572	166.731
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>10.985.386</b>	<b>11.089.772</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>10.985.386</b>	<b>11.089.772</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		38.075	63.235
Andre tilgodehavender.....		47.628	37.008
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>85.703</b>	<b>100.243</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>601.135</b>	<b>441.244</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>686.838</b>	<b>541.487</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>11.672.224</b>	<b>11.631.259</b>
<b>PASSIVER</b>			
Fondskapital.....		9.715.072	9.715.072
Overført overskud.....		1.461.513	1.421.504
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>11.176.585</b>	<b>11.136.576</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		404.259	392.769
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>404.259</b>	<b>392.769</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		91.380	99.676
Anden gæld.....		0	2.238
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>91.380</b>	<b>101.914</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>91.380</b>	<b>101.914</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>11.672.224</b>	<b>11.631.259</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>
Regulering af udskudt skat.....	11.490	1.755	
	<b>11.490</b>	<b>1.755</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>2</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	11.134.114	787.496	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>11.134.114</b>	<b>787.496</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	211.073	620.765	
Årets afskrivninger .....	74.227	30.159	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>285.300</b>	<b>650.924</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>10.848.814</b>	<b>136.572</b>	
 <b>Egenkapital</b>			 <b>3</b>
	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	9.715.072	1.421.504	11.136.576
Forslag til årets resultatdisponering.....		40.009	40.009
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>9.715.072</b>	<b>1.461.513</b>	<b>11.176.585</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>4</b>
Ingen.			
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			 <b>5</b>
Ingen.			