

Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg
Kongensgade 58
6700 Esbjerg
CVR-nr. 25513320

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Peter Boe Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 25513320

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Peter Boe Christensen, formand

Jørgen Ahlquist

Niels Jørn Lambertsen

Brian Lyst

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg.

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.

Esbjerg, den 13.06.2016

Bestyrelse

Peter Boe Christensen
formand

Jørgen Ahlquist

Niels Jørn Lambertsen

Brian Lyst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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, bortset fra, at ledelsesberetningen ikke indeholder omtale af, hvorledes bestyrelsen konkret forholder sig til anbefalingerne fra komitéen for god selskabsledelse.

Esbjerg, den 13.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Erik H. Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at foretage vedligeholdelse, udlejning og drift af Ting- og Arresthuset på Torvet i Esbjerg, således at huset kan tjene som Byens Hus, ved at stille faciliteter til rådighed for organisationer, møder, receptioner, mindre konferencer og udstillinger, samt formidle byens og områdets tilbud af kulturel, turistmæssig og erhvervmæssig karakter. Faciliteterne stilles til rådighed med eller uden vederlag efter fondsbestyrelsens generelle og konkrete bestemmelser herom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 126.831 kr. anses for utilfredsstillende.

Uddelingspolitik

Fonden har i 2015 alene anvendt midler til vedligeholdelse og drift af Ting- og Arresthuset på Torvet i Esbjerg.

Begivenheder efter balancedagen

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

God fondsledelse

Fonden er omfattet af anbefalingerne for god fondsledelse som er tilgængelig på komitéen for god fondsledelses hjemmeside, www.godfondsledelse.dk

Under hensyntagen til fondens forhold arbejder fondens ledelse med implementering af anbefalingerne for god fondsledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Lejeindtægter indtægtsføres i overensstemmelse med lejekontrakter og efterfølgende lejereguleringer, periodiseret for indtægter, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens lejemål i regnskabsåret, herunder husleje, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger samt 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

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

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat

Udskudte skatteforpligtelser indregnes af hensættelser til senere uddelinger.

Aktuelle skatteforpligtelser, indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. Som følge af hensættelser til senere uddelinger, er der ikke beregnet aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter ej anvendt tilskud.

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 kr.</u>
Nettoomsætning		1.246.748	1.105.640
Andre eksterne omkostninger	1	(110.264)	(91.799)
Ejendomsomkostninger		<u>(1.330.772)</u>	<u>(1.222.741)</u>
Bruttoresultat		(194.288)	(208.900)
Personaleomkostninger		<u>(5.700)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(199.988)	(208.900)
Andre finansielle indtægter	2	<u>1.305</u>	<u>7.806</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(198.683)	(201.094)
Skat af ordinært resultat	3	<u>71.852</u>	<u>92.911</u>
Årets resultat		<u>(126.831)</u>	<u>(108.183)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(126.831)</u>	<u>(108.183)</u>
		<u>(126.831)</u>	<u>(108.183)</u>

Balance pr. 31.12.2015

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	663.700	649.628
Finansielle anlægsaktiver	663.700	649.628
Anlægsaktiver	663.700	649.628
Andre tilgodehavender	18.096	22.313
Periodeafgrænsningsposter	10.544	0
Tilgodehavender	28.640	22.313
Likvide beholdninger	2.941.498	3.209.193
Omsætningsaktiver	2.970.138	3.231.506
Aktiver	3.633.838	3.881.134

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	2.500.000	2.500.000
Overført overskud eller underskud		406.062	532.893
Egenkapital		<u>2.906.062</u>	<u>3.032.893</u>
Udskudt skat		22.105	93.957
Andre hensatte forpligtelser		30.000	30.000
Hensatte forpligtelser		<u>52.105</u>	<u>123.957</u>
Anden gæld	5	542.945	542.945
Langfristede gældsforpligtelser		<u>542.945</u>	<u>542.945</u>
Anden gæld	6	132.726	181.339
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>132.726</u>	<u>181.339</u>
Gældsforpligtelser		<u>675.671</u>	<u>724.284</u>
Passiver		<u>3.633.838</u>	<u>3.881.134</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	532.893	3.032.893
Årets resultat	0	(126.831)	(126.831)
Egenkapital ultimo	2.500.000	406.062	2.906.062

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

Under andre eksterne omkostninger indgår:

Vederlag til administration, 10.000 kr.

Vederlag til bestyrelsesformand for advokatarbejde, 90.000 kr.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.305	7.806
	1.305	7.806

	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(71.852)	(92.911)
	(71.852)	(92.911)

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital svarer til fondens registrerede grundkapital.

	2015 kr.	2014 kr.
5. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	542.945	542.945
	542.945	542.945

	2015 kr.	2014 kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.185	45.002
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	729	0
Andre skyldige omkostninger	130.812	136.337
	132.726	181.339

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>19.770.480</u>	<u>20.868.840</u>

Der foreligger en 20-årig uopsigelig lejeaftale mellem Ting- og Arresthus Fonden i Esbjerg og Realdania Byg A/S, som udløber i år 2033.