

Fonden VisitSilkeborg

Søndergade 2B

8600 Silkeborg

CVR-nummer 26 54 60 28

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Fondsoplysninger

Selskab

Fonden VisitSilkeborg
Søndergade 2B
8600 Silkeborg

Telefon:	86 82 19 11
Telefax:	86 81 09 83
Hjemmeside:	www.silkeborg.com
E-mail:	info@silkeborg.com
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	26 54 60 28
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Henning Engelhardt Kristiansen
Knud Bundgaard
Steen Vindum
Erik Lauritsen
Helle Munk
Mads Rugholm
Hans Jørgen Okholm
Kurt Pedersen
Claus Broe

Turistchef

Liselotte Nis-Hanssen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 8 - 10
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og turistchefen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Fonden VisitSilkeborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015 - 31. december 2015.

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

Silkeborg, 19. april 2016

Turistchef:



Liselotte Nis-Hanssen

Bestyrelsen:



Henning Engelhardt Kristiansen
Formand



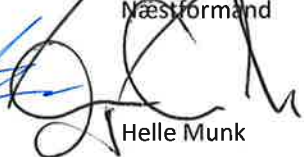
Knud Bundgaard
Næstformand



Steen Vindum



Erik Lauritsen



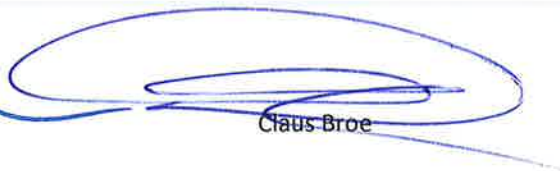
Helle Munk



Hans Jørgen Okholm



Kurt Pedersen



Claus Broe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden VisitSilkeborg

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden VisitSilkeborg for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 19. april 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden har til formål at medvirke til styrkelse og optimal udnyttelse af Silkeborg Kommunes turistpotentiale. Fonden skal sikre, at turister, turismeerhverv og lokalområdet som helhed tilbydes den nødvendige service og information samt tilrettelægge og gennemføre produktudvikling af områdets turisme i overensstemmelse med destinationens turismepolitik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et underskud på t. kr. 408 mod et overskud sidste år på t. kr. 265.

Årets resultat er i væsentligt omfang påvirket i negativ retning af ændret strategi. Dette har bl.a. betydet lukning af turistbutikken, hvilket i året har medført en række forskellige ekstraomkostninger.

Fondens egenkapital udgør pr. 31. december 2015 t. kr. 435.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af fondens forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen, balancen og noterne er tilpasset fondens særlige forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Driftstilskud fra kommuner m.v. medtages i det regnskab de vedrører uanset betalingstidspunktet. Særlige tilskud indregnes på bevillingstidspunktet.

Projektindtægter indregnes i resultatopgørelsen i forhold til faktisk forbrug.

Indtægter vedrørende markedsføringsprojekt indregnes på grundlag af konkret forbrug samt skønnede træk på fællesressourcer, der faktureres til Foreningen VisitSilkeborg.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoindtægter indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug samt salgs- og reklameomkostninger

Vareforbrug omfatter de direkte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen for erhvervsmæssige aktiviteter.

Salgs- og reklameomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger.

Projektomkostninger

Projektomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes i forbindelse med projekterne.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til drift, rengøring m.v. af fondens lokaler.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af fonden, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år
EDB	3 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

Anvendt regnskabspraksis

tesatser, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	6.477.831	5.441
2	Vareforbrug, erhvervsmæssig omsætning	-137.579	-299
	Projektomkostninger	-1.164.477	-154
	Udgifter Event	-505.139	0
	Samarbejdsaftaler	-120.000	-120
3	Markedsføringsprojekt	-208.224	-1.223
	Dækningsbidrag	4.342.412	3.645
4	Salgsfremmende omkostninger	-75.104	-155
5	Lokaleomkostninger	-267.634	-254
6	Administrationsomkostninger	-604.724	-549
7	Personaleomkostninger	-3.380.475	-2.501
	Indtjeningsbidrag	14.475	186
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-187.306	-189
	Nedskrivning anlægsaktiver	-235.864	0
	Resultat før finansielle poster	-408.695	-3
	Finansielle indtægter	393	1
	Finansielle omkostninger	-6	0
	Ordinært resultat før skat	-408.308	-2
	Ekstraordinære indtægter	0	283
	Ekstraordinære omkostninger	0	-16
	Resultat før skat	-408.308	265
8	Skat af årets resultat	97.202	-60
	Årets resultat	-311.106	205
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-311.106	205
	Resultatdisponering i alt	-311.106	205

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.101	517
	Materielle anlægsaktiver	125.101	517
	Anlægsaktiver i alt	125.101	517
	Lager af egne varer	0	50
	Varebeholdninger	0	50
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	659.322	221
	Mellemregning med Foreningen VisitSilkeborg	276.129	398
	Andre tilgodehavender	43.937	129
	Periodeafgrænsningsposter	78.908	79
	Tilgodehavender	1.058.296	827
	Likvide beholdninger	335.298	193
	Omsætningsaktiver i alt	1.393.594	1.070
	Aktiver i alt	1.518.695	1.588

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Grundkapital	300.000	300
	Overført resultat	135.275	446
10	Egenkapital i alt	435.275	746
	Hensættelser til udskudt skat	28.141	125
	Hensatte forpligtelser	28.141	125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.299	345
11	Anden gæld	705.980	338
	Periodeafgrænsningsposter	0	32
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.055.279	716
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.083.420	841
	Passiver i alt	1.518.695	1.588
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kommunalt tilskud	3.195.000	3.172
Tilskud Event	950.000	0
Diverse indtægter Event	235.300	0
Butikssalg m.v.	126.604	380
Andet salg	580.478	385
Samarbejdsaftaler	120.000	120
Projekter	760.725	163
Markedsføringsprojekt	509.724	1.223
Nettoomsætning i alt	6.477.831	5.441
Erhvervsmæssige aktiviteter		
Butikssalg m.v.	126.604	380
Andet salg	580.478	385
Forbrug butikssalg m.v.	-79.219	-299
Nedskrivning varelager lukning turistbutik	-58.360	0
Erhvervsmæssige aktiviteter i alt	569.503	466
2 Vareforbrug erhvervsmæssig omsætning		
Forbrug butikssalg m.v.	79.219	299
Nedskrivning varelager lukning af turistbutik	58.360	0
Vareforbrug erhvervsmæssige omsætning i alt	137.579	299

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
3 Markedsføringsprojekt		
Kontingenter	55.867	31
Annoncer og reklame	74.447	388
TV-spots	0	10
Internet	20.410	55
Silkeborg-katalog	0	434
Messer, møder og rejseomkostninger	13.830	62
Temabrochure	1.201	65
Online kampagne	360	0
Diverse projekter	38.480	49
Presseture	0	11
Sponsorater	0	5
Revision	0	16
Administrativ assistance	0	48
Kampagne m.v.	0	12
Porto	3.629	4
Diverse	0	24
Kontorhold	0	7
Mindre nyanskaffelser	0	2
Markedsføringsprojekt i alt	208.224	1.223
Indtægter markedsføringsprojekt	509.724	1.223
Udgifter markedsføringsprojekt	-208.224	-1.223
Resultat markedsføringsprojekt	301.500	0
4 Salgsfremmende omkostninger		
Repræsentation	35.415	17
Rejseomkostninger	17.173	15
Møder	15.873	15
Annoncer og reklame	2.531	105
Transport og fragt	4.112	0
Ej fradragsberettiget moms	0	3
Salgsfremmende omkostninger i alt	75.104	155
5 Lokaleomkostninger		
Fællesomkostninger Det Gamle Rådhus	255.549	229
Lejeudgifter	3.490	11
Ej fradragsberettiget moms	0	6
Småanskaffelser	8.595	8
Vedligeholdelse	0	0
Renovation og rengøring	0	0
Lokaleomkostninger i alt	267.634	254

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	8.755	23
EDB udgifter	281.856	162
Småanskaffelser	18.910	24
Telefon, fax m.v.	18.183	20
Porto, fragt og gebyrer	17.965	27
Revisorhonorar	36.458	35
Administrationsaftale erhvervSilkeborg	182.296	140
Advokatomkostninger	0	6
Konsulentbistand	2.139	25
Forsikringer	11.521	12
Faglitteratur og tidsskrifter	3.424	4
Kontingenter	22.957	61
Diverse	258	0
Ej fradragsberettiget moms	0	11
Administrationsomkostninger i alt	604.724	549
7 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.096.996	2.395
Projektførte lønninger	56.400	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	70.047	11
Sociale bidrag	44.584	47
Kursusomkostninger, bøger og lignende	20.651	1
Personaleomkostninger	39.539	21
Befordringsgodtgørelse	34.384	25
Databehandling løn	1.375	1
Coaching fritstillede medarbejdere lukning turistbutik	16.500	0
Personaleomkostninger i alt	3.380.475	2.501
8 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-97.202	60
Skat af årets resultat i alt	-97.202	60

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	1.048.695	1.049	
Tilgang i årets løb	30.966	0	
Kostpris 31. december	<u>1.079.661</u>	<u>1.049</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-531.390	-347	
Årets af- og nedskrivninger	<u>-423.170</u>	<u>-185</u>	
Afskrivninger 31. december	<u>-954.560</u>	<u>-531</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>125.101</u>	<u>517</u>	
10 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	300	446	746
Årets resultat	0	-311	-311
Egenkapital ultimo	<u>300</u>	<u>135</u>	<u>435</u>
11 Anden gæld			
Skyldig moms	14.774	0	
Skyldig A-skat mv.	99.242	53	
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	316.723	247	
Skyldig løn og gage	206.481	0	
Andre skyldige omkostninger	68.760	39	
Anden gæld i alt	<u>705.980</u>	<u>338</u>	
12 Eventualforpligtelser			
Ingen.			
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			