

# Midtpunktet Thyholm Fond

Rughavevej 5, 7790 Thyholm

CVR-nr. 28 13 03 92

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Midtpunktet Thyholm Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Thyholm, den 15. marts 2016

### **Direktion**

Mai Lindgaard

### **Bestyrelse**

Oluf Vestergaard

Knud Bjerregaard Hansen

John Svejgaard Christoffersen

Hans Østergaard

Erik Risum

Karen Margrethe Bjerregaard

Mikael Andersen

Else Marie Lauesen

Anette Pedersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til bestyrelsen i Midtpunktet Thyholm Fond**

Vi har revideret årsregnskabet for Midtpunktet Thyholm Fond 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 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Hurup, den 15. marts 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde  
statsautoriseret revisor

**Fondsoplysninger**

---

<b>Fonden</b>	Midpunktet Thyholm Fond Rughavevej 5 7790 Thyholm
	Telefon: 96849630 Hjemmeside: <a href="http://www.midpunktetthyholm.dk">www.midpunktetthyholm.dk</a>
	CVR-nr.: 28 13 03 92 Hjemsted: Struer kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Oluf Vestergaard Knud Bjerregaard Hansen John Svejgaard Christoffersen Hans Østergaard Erik Risum Karen Margrethe Bjerregaard Mikael Andersen Else Marie Lauesen Anette Pedersen
<b>Direktion</b>	Mai Lindgaard
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Midtpunktet Thyholm Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Driftstilskud fra Struer Kommune indgår i nettoomsætningen.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	3.425.724	3.528.357
Vareforbrug	-494.617	-490.783
Andre eksterne omkostninger	-1.159.127	-1.161.297
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.771.980</b>	<b>1.876.277</b>
2 Personaleomkostninger	-1.323.729	-1.391.202
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.556	-72.708
<b>Driftsresultat</b>	<b>360.695</b>	<b>412.367</b>
Andre finansielle indtægter	7.006	10.887
<b>Resultat før skat</b>	<b>367.701</b>	<b>423.254</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>367.701</b>	<b>423.254</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	367.701	423.254
<b>Disponeret i alt</b>	<b>367.701</b>	<b>423.254</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Indretning lejede lokaler	43.047	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.706	101.119
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>352.753</u>	<u>101.119</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.700	3.570
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.700</u>	<u>3.570</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>358.453</u></b>	<b><u>104.689</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	23.200	25.952
Varebeholdninger i alt	<u>23.200</u>	<u>25.952</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.575	48.895
Andre tilgodehavender	8.383	0
Periodeafgrænsningsposter	8.126	12.154
Tilgodehavender i alt	<u>233.084</u>	<u>61.049</u>
Likvide beholdninger	2.190.968	2.518.244
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.447.252</u></b>	<b><u>2.605.245</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.805.705</u></b>	<b><u>2.709.934</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Fondskapital	300.000	300.000
6	Overført resultat	2.264.993	1.897.293
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.564.993</u></b>	<b><u>2.197.293</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	302.465
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.990	99.771
	Anden gæld	77.722	110.405
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>240.712</u>	<u>512.641</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>240.712</u></b>	<b><u>512.641</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.805.705</u></b>	<b><u>2.709.934</u></b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens vigtigste forretningsområde er at drive og administrere "Midtpunktet Thyholm Fond", som skal tilbyde et bredt og varieret kultur- og foreningsliv samt være mødested for borgerne på Thyholm og i Struer Kommune. Et eventuelt driftsoverskud skal efter dækning af underskud fra tidligere år benyttes til fondens formål.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.096.935	1.133.256
Pensioner	104.700	134.972
Andre omkostninger til social sikring	42.178	33.817
Personaleomkostninger i øvrigt	79.916	89.157
	<b><u>1.323.729</u></b>	<b><u>1.391.202</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Indretning lejede lokaler</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015	160.750	373.325
Tilgang	53.809	285.381
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>214.559</u></b>	<b><u>658.706</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	160.750	272.206
Årets afskrivninger	10.762	76.794
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>171.512</u></b>	<b><u>349.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>43.047</u></b>	<b><u>309.706</u></b>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2015	5.700	3.570
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>5.700</u></b>	<b><u>3.570</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>5.700</u></b>	<b><u>3.570</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Fondskapital</b>		
Fondskapital 1. januar 2015	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>
 <b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.897.292	1.474.039
Årets overførte overskud eller underskud	<u>367.701</u>	<u>423.254</u>
	<b><u>2.264.993</u></b>	<b><u>1.897.293</u></b>