

# Forum Horsens Fonden

Langmarksvej 45-47, 8700 Horsens

CVR-nr. 28 15 33 25



## Årsrapport 2015

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 3. maj 2016

Som dirigent:

.....  
Hanne Birgit Damgård



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forum Horsens Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger og fondens fundats.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Horsens, den <sup>3. maj</sup> 1. april 2016

Direktion:




.....  
Jørn Juul

Bestyrelse:




.....  
Hanne Birgit Damgård  
formand




.....  
Lone Wessel



.....  
Torben Busk



.....  
Frank Panduro



.....  
Pernille Perigaard



.....  
Kristian Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Forum Horsens Fonden

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forum Horsens Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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.

Horsens, den <sup>3. maj</sup>~~1. april~~ 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Lene Kamper Jørgensen  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om fonden

Navn	Forum Horsens Fonden
Adresse, postnr., by	Langmarksvej 45-47, 8700 Horsens
CVR-nr.	28 15 33 25
Hjemstedskommune	Horsens Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	76 29 23 23
Bestyrelse	Hanne Birgit Damgård, formand Lone Wessel Torben Busk Frank Panduro Pernille Perigaard Kristian Nielsen
Direktion	Jørn Juul
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive café og restaurant i Forum Horsens samt at træffe beslutning om anvendelse af overskud herfra i arrangementsvirksomhed i Forum Horsens.

Samtidigt skal Fonden sikre et højt serviceniveau for de daglige brugere, opbygge et godt samarbejde med kultur- og sportsarrangører i Forum Horsens og i relevant omfang indgå aftaler med restauratører om leverancer til Forum Horsens.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens aktiviteter er påbegyndt i forbindelse med indvielsen af det nybyggede Forum Horsens i august 2004.

Aktiviteterne omfatter både almindelig kiosk- og cafédrift i forbindelse med de daglige åbningstider i Aqua Forum og de to haller, samt salg i forbindelse med større kultur- og sportsbegivenheder og andre arrangementer i hallerne og på stadion. Arrangementerne er afviklet i et godt samarbejde med arrangørerne og byens restauratører.

Den daglige café har leveret en god service til brugerne. Samtidigt har det været og vil fortsat være nødvendigt at eksperimentere med vareudbud og åbningstider med henblik på dels at finde de rigtige åbningstider, dels at sikre så sundt et vareudbud som muligt i caféen.

Årets resultat udgør 557 t.kr. mod 120 t.kr. i 2014. Der foretages uddelinger på 169 t.kr. Fonden bruger den resterende del af overskuddet på investeringer i 2016.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Nettoomsætning</b>	6.269.006	5.369.904
	Andre driftsindtægter	175.000	265.465
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.524.020	-3.290.341
	Andre eksterne omkostninger	-654.977	-639.449
	<b>Bruttoresultat</b>	2.265.009	1.705.579
2	Personaleomkostninger	-1.538.552	-1.492.739
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.794	-49.899
	<b>Resultat af primær drift</b>	682.663	162.941
	Finansielle omkostninger	-6.072	-1.223
	<b>Resultat før skat</b>	676.591	161.718
4	Skat af årets resultat	-119.532	-42.094
	<b>Årets resultat</b>	557.059	119.624
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Uddelinger	169.000	0
	Overført resultat	388.059	119.624
		557.059	119.624



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.903	193.697
		<u>149.903</u>	<u>193.697</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>149.903</u>	<u>193.697</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	199.846	223.115
		<u>199.846</u>	<u>223.115</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.690	408.731
	Andre tilgodehavender	4.704	4.858
	Periodeafgrænsningsposter	15.134	10.484
		<u>324.528</u>	<u>424.073</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.306.371</u>	<u>977.108</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.830.745</u>	<u>1.624.296</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.980.648</u>	<u>1.817.993</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Grundkapital	317.778	317.778
	Henlagt til senere uddeling	1.040.931	652.872
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.358.709</u>	<u>970.650</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	9.830	12.357
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>9.830</u>	<u>12.357</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.038	237.645
	Skyldig selskabsskat	121.282	33.715
	Anden gæld	357.789	463.626
	Skyldige uddelinger	0	100.000
		<u>612.109</u>	<u>834.986</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>612.109</u>	<u>834.986</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.980.648</u>	<u>1.817.993</u>

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Henlagt til senere uddeling</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	317.778	533.248	851.026
Årets resultat	0	119.624	119.624
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>317.778</b>	<b>652.872</b>	<b>970.650</b>
Årets resultat	0	388.059	388.059
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>317.778</b>	<b>1.040.931</b>	<b>1.358.709</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forum Horsens Fonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
---	--------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Balancen

###### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

###### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

###### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

###### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

###### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.493.192	1.442.619
Pensioner	36.000	41.777
Andre personaleomkostninger	9.360	8.343
	<u>1.538.552</u>	<u>1.492.739</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.794	49.899
	<u>43.794</u>	<u>49.899</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	122.059	39.715
Årets regulering af udskudt skat	-2.527	2.379
	<u>119.532</u>	<u>42.094</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		721.000
Kostpris 31. december 2015		721.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		527.303
Årets afskrivninger		43.794
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		571.097
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>149.903</u>