

Forum Horsens Fonden

Langmarksvej 45-47, 8700 Horsens

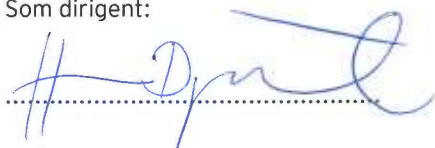
CVR-nr. 28 15 33 25



Årsrapport 2016

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 15. maj 2017

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Forum Horsens Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Horsens, den 15. maj 2017
Direktion:



Jørn Juul

Bestyrelse:

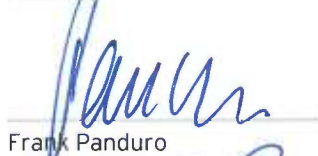


Hanne Birgit Damgård
formand

Lone Wessel



Torben Busk



Frank Panduro



Pernille Perigaard



Kristian Nielsen



Lasse Schuleit

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Forum Horsens Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forum Horsens Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 15. maj 2017

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 Lasse Schuleit
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 794 t.kr. mod 557 t.kr. i 2015. Der foretages uddelinger på 645 t.kr.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift varetager fondens interesser.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Fundatsen er ved stiftelsen benævnt "vedtægter", hvorfor denne betegnelse er anvendt i redegørelsen.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger.

Ledelsesberetning

Beretning

Fonden har besluttet at fravige Anbefalingerne og dermed at indrette sig anderledes på følgende områder:

Anbefalinger

1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interesse-ernes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

2.3.3. Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens, formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Således har fonden indrettet sig og begrundelse herfor

Fondens direktør varetager al ekstern kommunikation, da direktøren er med til at opretholde den daglige drift i fonden og har bedre kendskab til aktiviteten i fonden.

Fondens bestyrelse er fastsat i vedtægterne og består af syv medlemmer, hvoraf fondens vedtægter udpeger fire faste medlemmer af bestyrelsen. De fire medlemmer er formanden for Eliteidrætsrådet, direktøren for Horsens Ny Teater, citychefen fra Horsens Handel og Industri og erhvervschefen fra Horsens Erhvervsråd. Derudover udpeger Horsens Byråd to medlemmer svarende til byrådets funktionsperiode.

Fondens vedtægter bestemmer fire faste medlemmer, som er bestemt ud fra deres position. Det drejer sig om formanden for Eliteidrætsrådet, direktøren for Horsens Ny Teater, citychefen fra Horsens Handel og Industri og erhvervschefen fra Horsens Erhvervsråd. Disse medlemmer af bestyrelsen skiftes kun, hvis der er en ny person, som overtager positionen i de ovennævnte stillinger. Derudover vælger Horsens Byråd to medlemmer til bestyrelsen, og disse medlemmer sidder i en periode svarende til byrådets funktionsperiode. Det sidste medlem udpeges af bestyrelsen i fonden, hvor bestyrelsen fastsætter udpegningsperioden.

Fonden har ikke offentliggjort en fastsat aldersgrænse for medlemmerne af bestyrelsen. Seks medlemmer af bestyrelsen er medlemmer, bestemt ud fra deres position. Disse seks medlemmer kan således ikke udskiftes som følge af alder.

Der foreligger ikke en standardiseret evalueringsprocedure for bidrag fra bestyrelsen, formanden eller de individuelle medlemmer, men bestyrelsen vurderer løbende indsatsen.

Blandt andet foretager bestyrelsen budgetopfølgning på bestyrelsesmøderne, hvor man gennemgår det foregående kvartals tal og evaluerer de beslutninger, der er taget på tidligere bestyrelsesmøder.

Ledelsesberetning

Beretning

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden aflønner ikke direktøren eller bestyrelsesmedlemmerne. Det er skrevet i vedtægterne at bestyrelsesmedlemmerne ikke må modtage honorar eller diæter fra fondens midler.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne. Fondens bestyrelse har på grundlag af vedtægterne fastlagt en uddelingspolitik. Bestyrelsens væsentligste kriterier er profilerende arrangementer for Forum Horsens og Horsens. Arrangementerne skal foregå i Forum Horsens. Der lægges bl.a. vægt på tv-dækning af arrangementerne.

Fondens uddelinger besluttet på 4 årlige bestyrelsesmøder, som der efter vedtægterne afholdes en gang i hvert kvartal.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens direktør og bestyrelsesformand, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål. Ansøgninger i overensstemmelse hermed medtages og behandles på næstkommende bestyrelsesmøde. Bestyrelsen beslutter derefter kvartalets uddelinger og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes forsvarligt og i overensstemmelse med vedtægterne.

Årets uddelinger

Årets uddelinger på 645 t.kr. for 2016.

Legatarfortegnelse for regnskabsåret 2016, jf. lov om erhvervsdrivende fonde § 80

Uddelinger i t.kr.	2016
Horsens & Friends A/S vedrørende Bruce Springsteen koncert	299
AC Horsens Event ApS vedrørende Speedway 2016	166
Forum Horsens vedrørende Herre A Landskamp	130
HIC Basket vedrørende toparrangementer med tv-dækning	50
I alt	645

Fondsbestyrelsen

Deltagere i fondsbestyrelsen:

Hanne Birgit Damgård, formand

Titel: Chef for Bibliotek, Borgerservice, Idræt og Folkeoplysning

Fødselsår: 1952

Medlem og formand af bestyrelsen siden den 23. november 2004. Udpeget til bestyrelsen af Horsens Byråd.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Ingen
- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Ingen

Hanne Birgit Damgård er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Ledelsesberetning

Beretning

Lone Vessel

Titel: Direktør

Fødselsår: 1967

Medlem af bestyrelsen siden 18. november 2013. Vedtægtsbestemt til bestyrelsen via erhverv.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Bestyrelsesmedlem for Fonden Kulisselageret
- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Ingen

Lone Vessel er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Torben Busk

Titel: Virksomhedsudvikler

Fødselsår: 1951

Medlem af bestyrelsen siden 17. august 2004. Vedtægtsbestemt til bestyrelsen via erhverv.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Næstformand i Sprogcenter Midt
 - Bestyrelsesmedlem for Horsens Gymnasium
 - Bestyrelsesmedlem for Gurli og Hans Engell Friis Fond
 - Medlem af repræsentantskabet i Tryghedsgruppen
 - Medlem af Advisory Board Erhvervsakademi Dania
 - Medlem af Nordeas regionale bankråd
 - Tilforordnet VEU Center Østjylland
 - Bestyrelsesmedlem Foreningen af Danske Transportcentre
- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Ingen

Torben Busk er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Frank Panduro

Titel: Direktør

Fødselsår: 1956

Medlem af bestyrelsen siden 23. november 2004. Udpeget til bestyrelsen af Forum Horsens Fondens bestyrelse.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Bestyrelsesmedlem for Fonden Fængslet
 - Bestyrelsesmedlem for Aktieselskabet Bremen
 - Bestyrelsesmedlem for Event Carrier ApS
- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Direktør i Panduro Management ApS
 - Direktør i Horsens & Friends A/S

Frank Panduro er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Pernille Perigaard

Titel: CityChef ved CityHorsens

Fødselsår: 1975

Medlem af bestyrelsen siden 29. september 2011. Vedtægtsbestemt til bestyrelsen via erhverv.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Bestyrelsesmedlem for Shopicity ApS

Ledelsesberetning

Beretning

- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Ingen

Pernille Perigaard er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Kristian Nielsen

Titel: Direktør i AC Horsens & AC Horsens Event

Fødselsår: 1983

Medlem af bestyrelsen siden 1. september 2015. Vedtægtsbestemt til bestyrelsen via erhverv.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Bestyrelsesmedlem for AC Horsens Event
 - Bestyrelsesmedlem for Superligaen A/S

- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Direktør i Fodboldalliancen AC Horsens A/S
 - Direktør i AC Horsens Event ApS

Kristian Nielsen er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Lasse Schuleit

Titel: Kultur- og Eventchef, Horsens Kommune

Fødselsår: 1974

Medlem af bestyrelsen siden 26. oktober 2016. Udpeget til bestyrelsen af Horsens Byråd.

- ▶ Øvrige bestyrelsesposter:
 - Bestyrelsesmedlem for Horsens & Friends A/S
 - Bestyrelsesmedlem for Kulisselagret

- ▶ Øvrige ledelsesposter:
 - Ingen

Lasse Schuleit er at anse for uafhængig, jf. anbefaling for god fondsledelse punkt 2.4.1

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	6.315.152	6.269.006
	Andre driftsindtægter	175.000	175.000
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.549.765	-3.524.020
	Andre eksterne omkostninger	-673.534	-654.977
	Bruttoresultat	2.266.853	2.265.009
2	Personaleomkostninger	-1.395.559	-1.538.552
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.697	-43.794
	Resultat før finansielle poster	835.597	682.663
	Finansielle omkostninger	0	-6.072
	Resultat før skat	835.597	676.591
4	Skat af årets resultat	-41.376	-119.532
	Årets resultat	794.221	557.059
	Forslag til resultatdisponering		
	Uddelinger	644.935	169.000
	Overført resultat	149.286	388.059
		794.221	557.059

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.206	149.903
		<u>114.206</u>	<u>149.903</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>114.206</u>	<u>149.903</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	270.260	199.846
		<u>270.260</u>	<u>199.846</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.067	304.690
	Andre tilgodehavender	4.338	4.704
	Periodeafgrænsningsposter	15.255	15.134
		<u>227.660</u>	<u>324.528</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.635.917</u>	<u>1.306.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.133.837</u>	<u>1.830.745</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.248.043</u></u>	<u><u>1.980.648</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	317.728	317.728
	Uddelinger	0	0
	Overført resultat, henlagt til senere uddeling	1.190.267	1.040.981
		<u>1.507.995</u>	<u>1.358.709</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	7.663	9.830
		<u>7.663</u>	<u>9.830</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.663</u>	<u>9.830</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.922	133.038
	Skyldig selskabsskat	32.588	121.282
	Anden gæld	520.875	357.789
		<u>732.385</u>	<u>612.109</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>732.385</u>	<u>612.109</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.248.043</u></u>	<u><u>1.980.648</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Grundkapital	Uddelinger	Overført resultat, henlagt til senere uddeling	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	317.728	0	652.922	970.650
Årets resultat	0	169.000	388.059	557.059
Årets uddelinger	0	-169.000	0	-169.000
Egenkapital 1. januar 2016	317.728	0	1.040.981	1.358.709
Årets resultat	0	644.935	149.286	794.221
Årets uddelinger	0	-644.935	0	-644.935
Egenkapital				
31. december 2016	317.728	0	1.190.267	1.507.995

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forum Horsens Fonden for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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 renteomkostninger 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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 virksomhedens 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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 acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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 indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.351.276	1.493.192
Pensioner	33.000	36.000
Andre personaleomkostninger	11.283	9.360
	<u>1.395.559</u>	<u>1.538.552</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 Bestyrelsen og direktionen modtager ikke vederlag.		
kr.	2016	2015
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.697	43.794
	<u>35.697</u>	<u>43.794</u>
kr.	2016	2015
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	44.588	122.059
Årets regulering af udskudt skat	-2.167	-2.527
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.045	0
	<u>41.376</u>	<u>119.532</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016		721.000
Kostpris 31. december 2016		721.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		571.097
Årets afskrivninger		35.697
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>606.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>114.206</u>