

# **Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus**

**c/o Brandt, Thyparken 10, 7700 Thisted**

**CVR-nr. 28 33 33 74**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 30. maj 2016.

---

**Bente Sønderby Bang Eskerod**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus.

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.

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

Thisted, den 30. marts 2016

### **Bestyrelse**

Bente Sønderby Bang Eskerod  
formand

Ole Christensen

Niels Peter Gisselbæk Sørensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus 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 erklæringer**

---

### **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.

Thisted, den 30. marts 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

**Fondsoplysninger**

---

<b>Fonden</b>	Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus c/o Brandt Thyparken 10 7700 Thisted
	CVR-nr.: 28 33 33 74
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bente Sønderby Bang Eskerod, formand Ole Christensen Niels Peter Gisselbæk Sørensen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at etablere og drive et behandlerhus i Thisted, hvor primært sygesikringsydere, såsom læger, speciallæger, tandlæger og psykologer mv. kan leje klinikfaciliteter.

### God fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse. I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	<b>Bente Sønderby Bang Eskerod</b>	<b>Ole Christensen</b>	<b>Niels Peter Gisselbæk Sørensen</b>
Stilling	Regionsråds- medlem	Kommunalbe- styrelsesmedlem	Kok / Kommunal- og regionsbestyrel- sesmedlem
Alder	71	67	53
Køn	Kvinde	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrel- sen den		2014	2014
Genvalg har fundet sted?	2014	Nej	Nej
Udløb af valg- periode	2018	2017	2017
Medlemmets særli- ge kompetencer	Sidste arbejdsforhold: Driftschef, Sygehus Thy- Mors, fratrædt 2013. Formand for Social- og Sundhedsskolen Skive-Thisted- Viborg		
Øvrige ledelseser- hverv			Socialudvalgs- formand, Thisted Kommune
Udpeget af myndig- heder/tilsyn	Region Nordjylland	Thisted Kommune	Region Nordjylland
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja

## **Ledelsesberetning**

---

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.249 t.kr. mod 1.199 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 174 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond Thisted Behandlerhus 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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

### 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:

Bygninger	30 år
-----------	-------

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.249.226</b>	<b>1.199.339</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-187.807	-187.807
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.061.419</b>	<b>1.011.532</b>
Andre finansielle indtægter	75	71
Øvrige finansielle omkostninger	-778.730	-771.016
<b>Resultat før skat</b>	<b>282.764</b>	<b>240.587</b>
Skat af årets resultat	-109.250	-104.909
<b>Årets resultat</b>	<b>173.514</b>	<b>135.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	173.514	135.678
<b>Disponeret i alt</b>	<b>173.514</b>	<b>135.678</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Grunde og bygninger	<u>18.613.635</u>	<u>18.801.442</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.613.635</u>	<u>18.801.442</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.613.635</u></b>	<b><u>18.801.442</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.364	23.806
	Tilgodehavende selskabsskat	2.750	7.091
	Andre tilgodehavender	101.874	65.036
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>141.988</u>	<u>100.933</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.244.911</u>	<u>522.717</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.386.899</u></b>	<b><u>623.650</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.000.534</u></b>	<b><u>19.425.092</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	3.200.000	3.200.000
3	Overført resultat	725.020	551.506
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.925.020</u></b>	<b><u>3.751.506</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	15.726.090	14.792.492
	Gæld til pengeinstitutter	0	25.000
	Deposita	340.385	333.710
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.066.475</u>	<u>15.151.202</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	688.081	244.737
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.260	78.314
	Anden gæld	214.698	199.333
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.039</u>	<u>522.384</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.075.514</u></b>	<b><u>15.673.586</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.000.534</u></b>	<b><u>19.425.092</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**
**1. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	20.484.161
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>20.484.161</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.682.719
Årets afskrivninger	187.807
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>1.870.526</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>18.613.635</b>

<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
-------------------	-------------------

**2. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2015	3.200.000	3.200.000
	<b>3.200.000</b>	<b>3.200.000</b>

**3. Overført resultat**

Overført resultat 1. januar 2015	551.506	415.828
Årets overførte overskud eller underskud	173.514	135.678
	<b>725.020</b>	<b>551.506</b>

**4. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	663.081	11.599.690	16.389.171	14.937.229
Gæld til pengeinstitutter	25.000	0	25.000	125.000
Deposita	0	340.385	340.385	333.710
	<b>688.081</b>	<b>11.940.075</b>	<b>16.754.556</b>	<b>15.395.939</b>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.807 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 18.614 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.