



Tlf.: 96 26 38 00  
 herning@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Birk Centerpark 30  
 DK-7400 Herning  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**HERNING MISSIONSHOTELS NYE FOND**

**SKOLEGADE 1, 7400 HERNING**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 fondens bestyrelsesmøde,  
 den 11. maj 2016

---

Erik Stagsted Lund

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Herning Missionshotels Nye Fond Skolegade 1 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 61 11 49 Stiftet: 7. juni 2006 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	T. Thuesen, formand E. Lund E. Hvidbjerg F. Balle H. Kjærgaard K. Schøler
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Østergade 2 7400 Herning
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Thygesen Poulsgade 6-8, 3. 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Herning Missionshotels Nye Fond.

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 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Herning, den 11. maj 2016

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
T. Thuesen  
Formand

\_\_\_\_\_  
E. Lund

\_\_\_\_\_  
E. Hvidbjerg

\_\_\_\_\_  
F. Balle

\_\_\_\_\_  
H. Kjærgaard

\_\_\_\_\_  
K. Schøler

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til ledelsen i Herning Missionshotels Nye Fond*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Missionshotels Nye 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 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 - 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.

Herning, den 11. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at eje aktier i Herning Missionshotel A/S.

Fondens uddelingspolitik:

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret 4. december 2006. Fondens bestyrelse har på grundlag af vedtægterne fastlagt en uddelingspolitik.

1. at fremme opkøb af kapitalandele i datterselskab.
2. at støtte kirkelige, samfundsvelgørende og kulturelle tiltag. Legatmodtager kan undtagelsesvis være bosiddende i andre kommuner end Herning.
3. at støtte i form af långivning eller på anden måde efter bestyrelsens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og balance:

Resultat for 2015 andrager -186 tkr. mod et resultat sidste år på -61 tkr.

Efter overførsel af årets resultat andrager fondens egenkapital 6.968 tkr. mod 7.254 tkr. primo året. Den samlede balance ultimo 2015 andrager 6.972 tkr.

Uddelinger:

Der er erhvervet aktier i Herning Missionhotel A/S for 54 tkr.

Der er ikke herudover foretaget uddelinger i årets løb.

Der er ikke foretaget konsolidering af fondsformuen i 2015.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse som offentliggjort af "Komitéen for god Fondsledelse", bortset fra følgende forhold:

Anbefaling 2.3.4:

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at redegøre for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt specifikke oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Fonden har i 2015 ikke udbetalt vederlag til de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

Anbefaling 2.3.5

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at flertallet af bestyrelsesmedlemmer i fonden ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Anbefaling 2.5.1

Fonden har vurderet, at der ikke er behov for at fastsætte en maksimal periode på 4 år for udpegning af bestyrelsesmedlemmer. Vurderingen er foretaget ud fra fondens størrelse, aktivitet og formål.

Fonden har i 2015 ikke udbetalt vederlag til de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

### Redegørelse for uddelingspolitik

Der er ikke foretaget uddelinger i 2015 udover opkøb af aktier.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herning Missionshotels Nye Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset fondens aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 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.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I fondens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderfondens balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderfondens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderfondens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderfonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....</b>		<b>-179.725</b>	<b>-54.247</b>
Andre eksterne omkostninger.....		-6.794	-7.782
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-186.519</b>	<b>-62.029</b>
Finansielle indtægter.....	1	209	766
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-186.310</b>	<b>-61.263</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-186.310</b>	<b>-61.263</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-179.725	-54.247
Anvendt af tidligere års overskud.....		-6.585	-7.016
<b>I ALT.....</b>		<b>-186.310</b>	<b>-61.263</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		6.864.835	7.090.560
Finansielle anlægsaktiver.....	2	6.864.835	7.090.560
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.864.835</b>	<b>7.090.560</b>
Likvide beholdninger.....		107.348	169.643
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>107.348</b>	<b>169.643</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.972.183</b>	<b>7.260.203</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		6.683.335	6.963.060
Overført overskud.....		-15.542	-8.957
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>6.967.793</b>	<b>7.254.103</b>
Anden gæld.....		4.390	6.100
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.390	6.100
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>4.390</b>	<b>6.100</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.972.183</b>	<b>7.260.203</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>1</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	209	766	
	<b>209</b>	<b>766</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

2

	Kapitalandel i dattervirksomhed
Kostpris 1. januar 2015.....	127.500
Tilgang.....	54.000
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>181.500</b>
Opskrivninger 1. januar 2015.....	6.963.060
Årets opskrivninger .....	-179.725
Egenkapitalbevægelser.....	-100.000
<b>Opskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>6.683.335</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>6.864.835</b>

**Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Anpartsselskabet for Herning Missionshotel (Herning).....	10.339.604	-312.339	66,4 %

**Egenkapital**

3

	Grundkapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	6.963.060	-8.957	7.254.103
Andre reguleringer.....		-100.000		-100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-179.725	-6.585	-186.310
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>300.000</b>	<b>6.683.335</b>	<b>-15.542</b>	<b>6.967.793</b>

Grundkapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**Eventualposter mv.**

4

Til sikkerhed for datterselskabets kreditforeningsgæld er der afgivet følgende selvskyldnerkaution:

Realkredit Danmark, 16.606 tkr. vedrørende Herning Missionshotel A/S.

**NOTER****Note**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

5