



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**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
 bestyrelsen på fondens årsmøde,  
 den 31. maj 2017

---

Erik Lund

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Fondsoplysninger</b>	
Fondsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7-8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**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>	Torben Thuesen, Formand Erik Lund Knud Schøler Bodil Bækgaard Nordstrøm Peder Daniel Kristensen
<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 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Herning, den 31. maj 2017

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Torben Thuesen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Erik Lund

\_\_\_\_\_  
Knud Schøler

\_\_\_\_\_  
Bodil Bækgaard Nordstrøm

\_\_\_\_\_  
Peder Daniel Kristensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen i Herning Missionshotels Nye Fond*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Missionshotels Nye Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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 fondens 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 konklusioner 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 ledelsen om blandt andet 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.

Herning, den 31. maj 2017

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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for 2016 andrager 167 tkr. mod et resultat sidste år på -186 tkr.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Redegørelse for uddelingspolitik

#### Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

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.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

Der er i årets løbe erhvervet kapitalandele i datterselskab for 15 tkr.

Der er ikke herudover foretaget uddelinger i 2016.

Der er ikke foretaget konsolidering af fondsformuen i 2016.

## LEDELSESBERETNING

### **Redegørelse for god fondsledelse mv.**

#### **Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a**

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

#### ***Åbenhed og kommunikation***

Fonden følger anbefalingen.

#### ***Bestyrelsens opgaver og ansvar***

Fonden følger anbefalingerne, bortset fra følgende:

##### **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.

#### ***Ledelsens vederlag***

Der er ikke udbetalt vederlag til fondens ledelse.

#### ***Bestyrelsen***

Bestyrelsen består af 5 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetencer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v. Aldersgrænsen er 70 år.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold. Bestyrelsen arbejder på at ajourføre sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktionen samt ledelsens vederlag.

##### **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.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2016 kr.	2015 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE</b> .....	<b>183.116</b>	<b>-179.725</b>
Andre eksterne omkostninger.....	-15.697	-6.794
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>167.419</b>	<b>-186.519</b>
Finansielle indtægter.....	0	209
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>167.419</b>	<b>-186.310</b>
Skat af årets resultat.....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>167.419</b>	<b>-186.310</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	183.116	-179.725
Anvendt af tidligere års overskud.....	-15.697	-6.585
<b>I ALT</b> .....	<b>167.419</b>	<b>-186.310</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		7.062.951	6.864.835
Finansielle anlægsaktiver.....	2	7.062.951	6.864.835
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>7.062.951</b>	<b>6.864.835</b>
Likvide beholdninger.....		74.885	107.348
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		74.885	107.348
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.137.836</b>	<b>6.972.183</b>
<b>PASSIVER</b>			
Grundkapital.....		300.000	300.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		6.866.451	6.683.335
Overført resultat.....		-31.240	-15.542
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>7.135.211</b>	<b>6.967.793</b>
Anden gæld.....		2.625	4.390
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.625	4.390
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.625</b>	<b>4.390</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.137.836</b>	<b>6.972.183</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## NOTER

	Note
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015: 0)	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>	 <b>2</b>
	Kapitalandel i dattervirksomhed
Kostpris 1. januar 2016.....	181.500
Tilgang.....	15.000
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>196.500</b>
Opskrivninger 1. januar 2016.....	6.683.335
Årets opskrivninger.....	183.116
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>6.866.451</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>7.062.951</b>
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)</b>	
Navn og hjemsted	Egenkapital      Årets resultat      Ejerandel
Herning Missionshotel A/S, Herning.....	10.603.982      264.378      66,6 %
 <b>Egenkapital</b>	 <b>3</b>
	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode
	Overført resultat
	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	300.000    6.683.335    -15.543    6.967.792
Forslag til årets resultatdisponering.....	183.116    -15.697    167.419
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>300.000    6.866.451    -31.240    7.135.211</b>
<b>Eventualposter mv.</b>	<b>4</b>
Til sikkerhed for datterselskabets kreditforeningsgæld er der afgivet følgende selvskyldnerkaution: Realkredit Danmark, 15.736 tkr. vedrørende Herning Missionshotel A/S.	
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	 <b>5</b>
Ingen.	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herning Missionshotels Nye Fond for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og med de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i fondens balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter fondens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med fondens 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, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.