

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Fonden Træningshuset i Asferg

CVR-nr.: 29 62 84 16

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde
den 7/4 2016.

Jens G. Larsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Fondsoplysninger	6
Bestyrelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Fonden Træningshuset i Asferg.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Fårup den 7. april 2016

Bestyrelse:



Henrik Vangsted
Formand og sekretær


Eva Maarup
Kasserer


Karsten Klit
Bestyrelsesmedlem



Hans Henrik Winther
Næstformand



Jens G. Larsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Træningshuset i Asferg

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Træningshuset i Asferg for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 bestyrelsens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 7. april 2015

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ole Vestergaard

Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Træningshuset i Asferg
Søndergade 17B, Asferg
8990 Fårup
CVR-nr.: 29 62 84 16
Stiftelsesdato: 22. juni 2006
Hjemsted: Randers

Bestyrelse

Henrik Vangsted
Hans Henrik Winther
Eva Maarup
Jens G. Larsen
Karsten Klit

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Bestyrelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond, hvis hovedformål er at opføre, eje og drive bygningen "Træningshuset i Asferg".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret afspejler at udvendig terrænarbejde er afsluttet, samt at der er gjort investeringer i inventar og udstyr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Dette skal ses i lyset af, at der fortsat på mange fronter er tale om frivillig arbejdskraft herunder også bestyrelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fonden Træningshuset i Asferg for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er følgende:

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 foreningen, 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af periodens lejeindtægter mv. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Lokaleomkostninger mv.

Lokaleomkostninger omfatter løbende driftsudgifter til opvarmning, el, forsikringer og vedligeholdelse af bygningen mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende valutalån.

Skat af årets resultat

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.

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens § 1, stk. 1, nr. 1.

Uddelinger

Uddelinger er medtaget i årsrapporten på bevillingstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Særlige installationer	25 år	0%
Andre anlæg og inventar	10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 3.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Nettoomsætning	929.245	783.540
Lønomsætninger	-144.419	-47.161
Administrationsomkostninger	-45.644	-26.541
Lokaleomkostninger mv.	-264.577	-219.693
2 Afskrivninger	-343.857	-289.727
Resultat før renter	130.747	200.417
Finansielle indtægter, bank	1.475	1.560
Finansielle udgifter, bank	-104.844	-156.327
Resultat før skat, erhvervsmæssig virksomhed	27.378	45.650
Finansielle indtægter, bank	209	228
Resultat før skat, fondsaktiviteter	209	228
Resultat før skat i alt	27.586	45.878
1 Skat af årets resultat	-4.815	-13.759
Årets resultat	22.771	32.118
Forslag til resultatdisponering		
Overført til dispositionsfond i fondsaktiviteter	0	0
Henlæggelse til disponibel kapital	22.771	32.118
Disponeret i alt	22.771	32.118
Dispositionsfond		
Saldo den 31/12 2014	105.922	105.922
Årets uddelinger til almennyttige formål	-4.563	0
- heraf uddeling der ikke er hensat til tidligere år	0	0
Overført fra overskudsdisponering	0	0
Saldo den 31/12 2015	101.360	105.922

Balance

	31/12 2015	31/12 2014
Noter		
Bygninger på lejet grund	10.191.780	9.565.879
Redskaber og inventar	603.313	629.597
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.795.093</u>	<u>10.195.476</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.795.093</u>	<u>10.195.476</u>
Mellemregning med almennyttig virksomhed	5.016	246
Tilgodehavende moms	164.786	2.133
Tilgodehavende fra udlejning	96.168	104.193
Andre tilgodehavender	26.016	82.476
Periodeafgrænsningsposter	35.754	35.501
Forudbetalinger	2.857	50.000
Likvide midler	189.372	373.159
Omsætningsaktiver i alt	<u>519.968</u>	<u>647.708</u>
Aktiver i alt, erhvervsmæssig virksomhed	<u>11.315.062</u>	<u>10.843.184</u>
Bankbeholdning - henlæggelse	106.376	106.168
Mellemregning med erhvervsdrivende virksomhed	-5.016	-246
Aktiver i alt, almennyttige virksomhed	<u>101.360</u>	<u>105.922</u>
Aktiver i alt	<u>11.416.422</u>	<u>10.949.106</u>

		Balance	
		31/12 2015	31/12 2014
Noter			
	Grundkapital	7.590.383	5.612.983
	Fondskapital	175.000	1.977.400
	Disponibel fondskapital	628.324	605.553
3	Egenkapital i alt	8.393.707	8.195.936
	Hensættelse til udskudt skat	170.526	165.711
	Hensatte forpligtelser i alt	170.526	165.711
	Gæld til pengeinstitutter	1.724.276	1.842.631
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.724.276	1.842.631
4	Kortfristet del af langfristet gæld	118.000	102.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	535.065	141.975
	Gæld til PIF	360.000	390.000
	Anden gæld	13.489	4.930
1	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.026.554	638.905
	Gældsforpligtelser i alt	2.750.830	2.481.537
	Passiver i alt, erhvervsmæssig virksomhed	11.315.063	10.843.184
	Dispositionsfond	101.360	105.922
	Egenkapital i alt	101.360	105.922
	Skyldig uddeling	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	0	0
	Passiver i alt, almennyttige virksomhed	101.360	105.922
	Passiver i alt	11.416.422	10.949.106
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	4.814	13.758
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	4.814	13.758
	<hr/>	<hr/>
	Bygninger på Redskaber og lejet grund	inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 31/12 2014	10.165.229	1.292.320
Tilgang i året	834.273	113.202
Afgang i året	0	-5.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	10.999.502	1.400.522
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2014	599.350	662.724
Årets afskrivning	208.372	135.485
Afskrivning vedr. afgang	0	-1.000
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	807.722	797.209
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	10.191.780	603.313
	<hr/>	<hr/>

3. Egenkapital - erhvervsvirksomhed

	Grund- kapital	Fondskapital	Disponibel fondskapital
Saldo pr. 31/12 2014	5.612.983	1.977.400	605.553
Årets resultatdisponering	0	0	22.771
Konvertering til grundkapital	1.977.400	-1.977.400	0
Uddeling udover tidligere års hensættelser	0	0	0
Indskudt kapital i 2015	0	175.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	7.590.383	175.000	628.324
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Idet det fra starten har været hensigten at binde den samlede indskudskapital til grundkapitalen, og dette ikke fremgår af den oprindelige fundats, vil bestyrelsen på møde den 7/4 2016 beslutte at forhøje grundkapitalen fra DKK 7.590.383 til DKK 7.765.383. Dette vil efterfølgende blive anmeldt overfor Erhvervsstyrelsen.

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anlægs lån til pengeinstitutter	1.842.276	118.000	1.330.000
	<u>1.842.276</u>	<u>118.000</u>	<u>1.330.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på DKK 2.000.000 tinglyst i ejendommen Søndergade 17A, 8990 Fårup.