

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Fonden Træningshuset i Asferg

CVR-nr.: 29 62 84 16

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens bestyrelsesmøde
den 5 / 4 2019.

Jens G. Larsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Bestyrelsesberetning m.v.	
Fondsoplysninger	7
Bestyrelsesberetning og anbefalinger for god Fondsledelse	8 - 15
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Noter	19
Anvendt regnskabspraksis	20 - 21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Fårup den 5. april 2019

Bestyrelse:



Henrik Vangsted
Formand og sekretær



Hans Henrik Winther
Næstformand



Eva Maarup
Kasserer



Jens G. Larsen
Bestyrelsesmedlem



Karsten Klit
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Træningshuset i Asferg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Træningshuset i Asferg for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabs-praksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 selskabet 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.

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 ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 oprettholder 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.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 selskabets 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 selskabet 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om bestyrelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetning og anbefalinger for god fondsledelse, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetning.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetning og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetning 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 bestyrelsesberetning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Fårup den 5. april 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor
mne11740

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

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Spentrup

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende, idet det har været særlige udgifter til bl.a. IT-sikkerhed og låsesystem. Det skal også ses i lyset af, ansættelse af udviklingskoordinator samt, at der fortsat på mange fronter er tale om frivillig arbejdskraft herunder også bestyrelsen.

Bestyrelsen har følgende sammensætning, som giver en kompetent og mangfoldig repræsentation i forhold til det frivillige og ulønnede hverv; at drive Træningshuset i Asferg:

Henrik Vangsted

Bygningskonsulent
Mand, født 1964
Indtrådt i bestyrelsen i 2006
Genvælt
Udløb af valgperiode 2021
Valgt af Purhus IF
Ikke uafhængig

Hans Henrik Winther

Vagtgående maskinmester
Mand, født 1968
Indtrådt i bestyrelsen i 2006
Genvælt
Udløb af valgperiode 2021
Ikke uafhængig

Eva Maarup

Økonomikonsulent
Kvinde, født 1967
Indtrådt i bestyrelsen i 2006
Genvælt
Udløb af valgperiode 2020
Uafhængig

Jens G. Larsen

Rapstrader
Mand, født 1968
Indtrådt i bestyrelsen i 2006
Genvælt
Udløb af valgperiode 2020
Valgt af Purhus IF
Ikke uafhængig

Karsten Klit

Servicerådgiver
Mand, født 1964
Indtrådt i bestyrelsen i 2008
Genvælt
Udløb af valgperiode 2021
Uafhængig

Fonden Træningshuset i Asferg, cvr.nr. 29 62 84 16

Bilag til årsrapporten for 2018

Anbefalinger for god Fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Ja	Fondens formand kan udtale sig på fondens vegne omkring alle forhold i fonden.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	Stillingtagen til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik sker på førstkommande møde efter forelæggelse af årsregnskab for foregående år

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
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	Ja	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og udde- lingserfaring, alder og køn.</p> <p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sam- mensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlem- mer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af med- lemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i di- rektioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskuds- yder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		<p>I årsberetning for 2018 er der redegjort for be- styrelsens sammensætning. Fonden følger anbe- falingen fra årsrapporten for 2017. Pr. 5. april 2019 er Fondens hjemmeside under ombygning. Når ny hjemmeside er klar vil info indgå her.</p> <p>Bestyrelsens sammensætning i regnskabsåret 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henrik Vangsted <ul style="list-style-type: none"> ◦ Bygningskonsulent ◦ Mand, født 1964 ◦ Indtrådt 2006 ◦ Genvalgt ◦ Udløb af valgperiode 2021 ◦ Valgt af Purhus IF ◦ Ikke uafhængig • Jens G. Larsen <ul style="list-style-type: none"> ◦ Rapstrader ◦ Mand, født 1968 ◦ Indtrådt 2006 ◦ Genvalgt ◦ Udløb af valgperiode 2020 ◦ Valgt af Purhus IF ◦ Ikke uafhængig

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		<ul style="list-style-type: none"> • Eva Maarup <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomikonsulent ○ Kvinde, født 1967 ○ Indtrådt 2006 ○ Genvalgt ○ Udløb af valgperiode 2020 ○ Uafhængig • Hans Henrik Winther <ul style="list-style-type: none"> ○ Vagtgående maskinmester ○ Mand, født 1968 ○ Indtrådt 2006 ○ Genvalgt ○ Udløb af valgperiode 2021 ○ Ikke uafhængig • Karsten Klit <ul style="list-style-type: none"> ○ Servicerådgiver ○ Mand, født 1964 ○ Indtrådt 2008 ○ Genvalgt ○ Udløb af valgperiode 2021 ○ Uafhængig
2.3.5 Det anbefales , at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ja	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.4 Uafhængighed</p> <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem 	<p>Ja</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos eksternt revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
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.	Ja	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Der ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmer i bestyrelsen
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers		Der er ikke fastlagt en procedure. På årets sidste bestyrelsesmøde gennemgås årets resultat bl.a.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.		med hensyn til omfanget af udlejninger, aktivitetsniveauet i Træningshuset m.m.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.		Der er ingen direktion/administrator
3. Ledelsens vederlag		
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.		Bestyrelsen aflønnes ikke
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.		Bestyrelsen aflønnes ikke

Resultatopgørelse

	2018	2017
Noter		
Bruttofortjeneste	695.515	694.798
1 Personaleomkostninger	-324.079	-276.808
Resultat før afskrivninger	371.436	417.990
Af- og nedskrivninger	-362.743	-353.317
Resultat før renter	8.693	64.673
Finansielle indtægter	528	553
Finansielle udgifter	-36.960	-43.438
Resultat før skat	-27.739	21.788
Skat af årets resultat	25.951	-2.605
Årets resultat	-1.788	19.183
Forslag til resultatdisponering		
Overført til dispositionsfond	0	0
Overført resultat	-1.788	19.183
Disponeret i alt	-1.788	19.183

	31/12 2018	31/12 2017
Balance		
Noter		
Grunde og bygninger	10.032.495	10.082.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	448.948	482.496
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.481.443</u>	<u>10.565.015</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.481.443</u>	<u>10.565.015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.571	136.900
Andre tilgodehavender	239.498	110.169
Periodeafgrænsningsposter	42.379	41.575
Tilgodehavender i alt	<u>420.449</u>	<u>288.644</u>
Likvide beholdninger	<u>20.000</u>	<u>111.526</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>440.449</u>	<u>400.170</u>
Aktiver i alt	<u>10.921.892</u>	<u>10.965.185</u>

		Balance	
		31/12 2018	31/12 2017
Noter			
	Grundkapital	8.261.207	8.261.207
	Øvrige reserver	0	0
	Hensat til uddelinger	0	91.360
	Disponible reserver	589.465	591.393
		<hr/>	<hr/>
2	Egenkapital i alt	8.850.672	8.943.960
		<hr/>	<hr/>
	Hensættelse til udskudt skat	131.353	157.303
		<hr/>	<hr/>
	Hensatte forpligtelser i alt	131.353	157.303
		<hr/>	<hr/>
3	Gæld til kreditinstitutter	735.536	795.842
		<hr/>	<hr/>
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	735.536	795.842
		<hr/>	<hr/>
3	Gæld til kreditinstitutter	584.920	390.161
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.975	80.975
	Anden gæld	599.436	596.944
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.204.331	1.068.079
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	1.939.867	1.863.922
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	10.921.892	10.965.185
		<hr/>	<hr/>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	271.922	228.989
Pensioner	40.320	38.160
Andre omkostninger til social sikring	11.837	9.658
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	324.079	276.808
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

2. Egenkapital

	Grund- kapital	Øvrige reserver	Hensat til uddelinger	Disponibel reserver
Saldo pr. 31/12 2017	8.261.207	0	91.360	591.393
Årets resultatdisponering	0	0		-1.788
Konvertering til grundkapital	0	0		0
Tilskud til ventilation	0	0	0	0
Uddelinger i 2018	0	0	-91.360	-140
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2018	8.261.207	0	0	589.465

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2017	Gæld 31/12 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nykredit H. 1.000.000	856.383	798.536	63.000	508.000
Anlægslån til pengeinstitutter	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	856.383	798.536	63.000	508.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit er der udstedt pantebreve på DKK 1.000.000 tinglyst i ejendommen Søndergade 17B, bygning på lejet grund nr. 1 og 2, 8990 Fårup.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet er der udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.000.000 tinglyst i ejendommen Søndergade 17B, bygning på lejet grund nr. 1, 8990 Fårup.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fonden Træningshuset i Asferg for 2018 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:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	15 år	0%
Andre anlæg og inventar	10 år	0%

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 acontoskatte.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Kundenr.: 65158