

Fonden Magion
Tinghusgade 15, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 32 64 30 86

Årsrapporten er godkendt den 27. april 2017.

Hans Olaf Bennetzen
bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Fondsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Magion.

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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 29. marts 2017

Bestyrelse

Hans Olaf Bennetzen

Jesper Dahlmann

Rikke Kirkegaard

Johnny Hansen

Søren Klausen

Mads Helbo

Lars Nørgård

Ivan Egelund Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Magion

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Magion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vores 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Grindsted, den 29. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Magion
Tinghusgade 15
7200 Grindsted

CVR-nr.: 32 64 30 86
Stiftet: 25. november 2009
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Bestyrelse

Hans Olaf Bennetzen, Jernbanegade 21, 7200 Grindsted
Jesper Dahlmann, Vedbendvej 14, 7200 Grindsted
Rikke Kirkegaard, Østerbrogade 31, 7200 Grindsted
Johnny Hansen, Ribersvej 10, 7200 Grindsted
Søren Klausen, Engsparken 153, 7200 Grindsted
Mads Helbo, Østerbrogade 14, 7200 Grindsted
Lars Nørgård, Anemonevej 29, 7200 Grindsted
Ivan Egelund Schmidt, Tyttebærvej 2, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Lyng Bowl ApS, Billund

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at fremme og udvikle et rigt og varieret kultur-, idræts- og fritidsliv i Billund Kommune. Fonden ejer og driver et idræts- og kulturcenter i Grindsted.

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:

	Hans Olaf Bennetzen	Jesper Dahlmann	Rikke Kirkegaard	Johnny Hansen
Stilling	Bestyrelsesformand	Direktør	Controllert	Direktør
Alder	69	60	45	49
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	27.06.2013	27.06.2013	19.08.2014	27.06.2013
Genvalg har fundet sted?	01.01.2014	01.06.2016	17.08.2016	01.06.2016
Udløb af valgperiode	31.12.2017	31.05.2018	17.08.2018	31.05.2018
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Billund Kommune	Campus Grindsted	Magions bestyrelse	Grindsted handelstandsforening

	Søren Klausen	Mads Helbo	Lars Nørgård	Ivan Egelund Schmidt
Stilling	Direktør	Event manager	Direktør	Facility Partner
Alder	40	38	52	51
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	27.06.2013	27.01.2015	27.06.2013	04.02.2014
Genvalg har fundet sted?	01.06.2016		31.05.2016	03.02.2016
Udløb af valgperiode	31.05.2018	26.01.2017	31.05.2018	03.02.2018
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Billund Erhvervs fremme	Magions bestyrelse	Grindsted Håndværker- og Industriforening	Magions bestyrelse

Åbenhed og kommunikation:

Hvert år efter det reviderede årsregnskab er færdiglavet, afholder fonden et informationsmøde for alle interessenter. På det møde gives en status for det afsluttede år og nogle forventninger til fremtiden. Derudover gennemgås fondens ønsker for de fremtidige større investeringer, og der afsluttes med en diskussion og spørgerunde for interessenterne.

I løbet af regnskabsåret er det fondens formand som står for den eksterne kommunikation vedrørende væsentlige forhold inden for økonomi og større investeringer.

Den kommunikation som er relateret til fondens daglige drift, forestås af fondens daglige leder.

Ledelsesberetning

Bestyrelsens opgaver:

Overordnede opgaver:

Helt overordnet har fonden en strategisk plan indeholdende vision, mål, strategier og handlingsplaner. Planen er 3 årig og revideres i forbindelse med periodens udløb, eller løbende hvis der er behov for det.

Formand og næstformand:

Indkaldelse til bestyrelsesmøder foretages af den daglige leder efter samtale med formanden. Formanden leder bestyrelsesmøderne.

Formanden afholder ugentlige møder med fondens daglige leder, hvor fondens daglige og fremtidige problemstillinger drøftes.

Bestyrelsens sammensætning og organisering;

Bestyrelsen er sammensat i henhold til vedtægterne. Det betyder at 5 af personerne i bestyrelsen er valgt af henholdsvis Billund Kommune, Billund Erhvervsfremme, Grindsted Handelsstandsforening, Grindsted Håndværker- og Industriforening og Campus Grindsted. Alle 5 vælger deres egen repræsentant. Derudover vælger disse 5 yderligere 3 personer som skal have en god viden indenfor sport eller kultur.

Det udbetales ikke vederlag til bestyrelsen.

Uafhængighed:

2 af bestyrelsens medlemmer er samtidig bestyrelsesmedlemmer i et af fonden eget datterselskab Lyngbowl. Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen i Lyngbowl.

Udpegningsperiode:

Bestyrelsesmedlemmerne udpeges for 2 eller 4 år ad gangen, og der er ingen aldersbegrænsning for bestyrelsesmedlemmerne.

Evaluering af arbejdet i bestyrelse og daglig ledelse:

Der er ikke en egentlig evalueringsprocedure for det enkelte bestyrelsesmedlem. Det vil bestyrelsen arbejde med at indføre.

Ledelsens vederlag:

Bestyrelsen modtager ikke noget vederlag for sit arbejde, og der er ingen planer om at ændre dette.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke planer om at der skal ske uddelinger.

Legatarfortegnelse

I årets løb, er der ikke foretaget uddelinger.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.996 t.kr. mod 14.370 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -304 t.kr. mod -296 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Magion 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. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Krav om løbende vurdering af restværdier på materielle aktiver
Det foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til virksomhedens grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	13.995.930	14.370.023
1 Personaleomkostninger	-9.886.184	-9.346.248
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.247.535	-2.236.132
Driftsresultat	1.862.211	2.787.643
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-611.838	-438.151
Andre finansielle indtægter	0	11
Øvrige finansielle omkostninger	-1.554.642	-2.645.365
Resultat før skat	-304.269	-295.862
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-304.269	-295.862
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-304.269	-295.862
Disponeret i alt	-304.269	-295.862

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	66.296.665	67.750.135
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.979.871</u>	<u>2.514.488</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>68.276.536</u>	<u>70.264.623</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>145.984</u>	<u>157.822</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>145.984</u>	<u>157.822</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.422.520</u>	<u>70.422.445</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>289.584</u>	<u>262.414</u>
Varebeholdninger i alt	<u>289.584</u>	<u>262.414</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.633.090	1.307.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	521.367	775.585
Andre tilgodehavender	488.707	1.022.239
Periodeafgrænsningsposter	<u>35.525</u>	<u>95.925</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.678.689</u>	<u>3.201.536</u>
Likvide beholdninger	<u>1.652.686</u>	<u>746.200</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.620.959</u>	<u>4.210.150</u>
Aktiver i alt	<u>73.043.479</u>	<u>74.632.595</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	33.163.356	33.163.356
Overført resultat	-643.033	-352.588
Egenkapital i alt	<u>32.520.323</u>	<u>32.810.768</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	31.032.285	33.065.772
Gæld til pengeinstitutter	0	392.651
Leasingforpligtelser	767.626	1.070.251
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.799.911</u>	<u>34.528.674</u>
4 Gældsforpligtelser	2.378.300	2.124.611
Gæld til pengeinstitutter	837	660
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.150.774	801.368
Anden gæld	4.011.032	3.661.759
Periodeafgrænsningsposter	1.182.302	704.755
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.723.245</u>	<u>7.293.153</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.523.156</u>	<u>41.821.827</u>
Passiver i alt	<u>73.043.479</u>	<u>74.632.595</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.638.062	8.217.483
Pensioner	839.791	700.398
Andre omkostninger til social sikring	141.378	137.113
Personaleomkostninger i øvrigt	266.953	291.254
	<u>9.886.184</u>	<u>9.346.248</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>29</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	79.294.972	6.552.995
Tilgang	165.801	95.146
Afgang	<u>0</u>	<u>-30.395</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>79.460.773</u>	<u>6.617.746</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	11.544.835	4.038.508
Årets afskrivninger	1.619.273	623.176
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-23.809</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>13.164.108</u>	<u>4.637.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>66.296.665</u>	<u>1.979.871</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.199.828</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar 2016	899.415	599.415		
Tilgang i årets løb	<u>600.000</u>	<u>300.000</u>		
Kostpris 31. december 2016	<u>1.499.415</u>	<u>899.415</u>		
Nedskrivninger 1. januar 2016	-741.593	-303.442		
Årets resultat	<u>-611.838</u>	<u>-438.151</u>		
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-1.353.431</u>	<u>-741.593</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>145.984</u>	<u>157.822</u>		
Tilknyttet virksomhed:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Lyng Bowl ApS	Billund	100 %		
4. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.075.675	24.675.930	33.107.960	34.811.012
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	490.651
Leasingforpligtelser	<u>302.625</u>	<u>0</u>	<u>1.070.251</u>	<u>1.351.622</u>
	<u>2.378.300</u>	<u>24.675.930</u>	<u>34.178.211</u>	<u>36.653.285</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 33 mio. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 66 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld til leasingselskab har fonden stillet pant i diverse fitnessudstyr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Det beregnede udskudte skatteaktiv på 351 t.kr. er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Der er afgivet betalingsgaranti for 1 mio. kr.