



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

Fonden Cirkusfabrikken

Skivevej 88

7870 Roslev

CVR nr. 33 64 20 83

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(5. regnskabsår)**

Godkendt på fondens årsmøde, den 20/9 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Einar Trie Christensen'.

**Einar Trie Christensen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEDELM AF
DANSKE REVISORER

FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	11
Balance 31. december	12
Noter	14



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på fondens årsmøde.

Roslev, den 20/9 2016

Direktion:

Einar Trie Christensen

Bestyrelse:

Einar Trie Christensen

Henrik Schjøtt Jensen

Henrik Bjørn Olsen

Henrik Linderøth Jensen

Steffan Trie Stenholm Olsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til fondens bestyrelse i Fonden Cirkusfabrikken

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Cirkusfabrikken 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 fondens 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 fondens 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5 og årsberetningens afsnit 2. Det fremgår heraf, at årets resultat er påvirket af væsentlige indtægter ved modtagelse af tilskud på kr. 551.856 som anvendes i 2015 og 2016.



Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Hjørring, den 20 / 9 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

~~Benny Jakobsen~~
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Fondsoplysninger

Fonden:	Fonden Cirkusfabrikken Skivevej 88 7870 Roslev CVR nr.: 33 64 20 83 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemsted:	Skive Kommune
Direktion:	Einar Trie Christensen
Bestyrelse:	Einar Trie Christensen Henrik Schiøtt Jensen Henrik Bjørn Olesen Henrik Linderoth Jensen Steffan Trie Stenholm Olsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens primære aktivitet er at erhverve og udleje lokaliteter, som kan danne gode og udviklende rammer om forskelligartede kulturelle aktiviteter som cirkus, teater, musik, sport, fitness, sundheds- og velværeaktiviteter mv.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Der er modtaget tilskud på kr. 551.856, som anvendes i 2015 og 2016.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af fondens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke fondens økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler og inventar

Driftsmidler og inventar måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Grunde og bygninger, driftsmidler og inventar samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Grunde og bygninger (restværdi kr. 1.869.565).....	40 år
Driftsmidler og inventar (restværdi kr. 200.000).....	10 år
Ekstraordinær leasingydelse	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gæld

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		174.907	(200.227)
Lønninger	1	(127.267)	(61.090)
Resultat før afskrivninger		47.640	(261.317)
Afskrivninger	2	(136.991)	(118.999)
Øvrige driftsindtægter		551.856	1.134.950
Årets resultat før skat		462.505	754.634
Regulering udskudt skat		(108.900)	(170.100)
Årets resultat		353.605	584.534
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		353.605	584.534
		353.605	584.534



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.202.080	1.416.658
Driftsmidler og inventar		1.154.541	1.284.733
Ekstraordinær leasingydelse		49.167	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		3.405.788	2.701.391
Anlægsaktiver i alt		3.405.788	2.701.391
Andre tilgodehavender		24.829	30.101
Tilgodehavender i alt		24.829	30.101
Likvide beholdninger		23.796	21.761
Omsætningsaktiver i alt.....		48.625	51.862
Aktiver i alt.....		3.454.413	2.753.253



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	3	1.262.353	908.748
Hensættelser		289.500	180.600
Hensættelser i alt		289.500	180.600
Langfristede gældsforpligtigelser i alt.....	4	950.000	659.278
Kortfristet del af langfristet gæld	4	61.320	69.500
Kreditinstitutter		574.868	758.523
Depositum		37.500	37.500
Mellemregning ledelse		88.291	20.280
Anden gæld		190.581	118.824
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		952.560	1.004.627
Gældsforpligtigelser i alt		1.902.560	1.663.905
Passiver i alt.....		3.454.413	2.753.253
Eventualforpligtigelser	5		
Sikkerhedsstillelser	6		



Noter

1	Lønninger	2015	2014
	Lønninger	127.267	55.595
	Andre sociale omkostninger	0	5.495
		127.267	61.090

2	Afskrivninger	2015	2014
	Driftsmidler	130.192	113.033
	Bygninger	5.966	5.966
	Ekstraordinær leasingydelse	833	0
		136.991	118.999

3	Egenkapital	Fonds-kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	300.000	608.748	908.748
	Forslag til årets resultatdisponering	0	353.605	353.605
	Egenkapital ultimo	300.000	962.353	1.262.353

Der er ikke sket ændringer i fondskapitalen siden stiftelsen.

4	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 31.12.2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Pantebreve	900.000	42.000	858.000	630.000
	Prioritetsgæld	111.320	19.320	92.000	10.000
		1.011.320	61.320	950.000	640.000



Noter

5 Eventualforpligtelser

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 284.200.

Leasingkontrakt

Fonden har indgået følgende leasingkontrakt, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Årlig ydelse	Ophør
Opel Movano 3,5 ton kassevogn incl. service og moms	5.134	Nov. 2020

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 111.320, er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.905.617).

Til sikkerhed for gæld til pantebrevsindehaver kr. 600.000 er der givet sekundær pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.905.617).

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 200.000 ejerpantebrev med sekundær pant i Skivevej 88 og 90
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 1.905.617).

Kr. 300.000 virksomhedspant med pant i:
- løsøre
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 224.250).

Konto i Spar Nord Bank A/S, konto nr. 4577292383 pantsat til Energi Midt.

Herudover stilles der sikkerheder overfor TOKI Pant A/S med:

Kr. 300.000 ejerpantebrev med pant i:
- Diverse beboelsesvogne m.v.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 224.250).