



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN ALMENNYTTIGE ERHVERVSDRIVENDE FOND, FAABORG HALLERNE

SUNDVÆNGET 8, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens ordinære generalforsamling,
den 31. marts 2016

Claus Jørgen Lopdrup

CVR-NR. 33 66 76 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond, Faaborg Hallerne Sundvænget 8 5600 Faaborg CVR-nr.: 33 66 76 12 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Jørgen Lopdrup, Formand Nils Knudsen, Næstformand Mia Worsøe Hansen Susanne Juul Erik Moretto Claus Skov Rasmussen Jens Knudsen Udenby
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Herregårdscentret 23 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond, Faaborg Hallerne.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31. marts 2016

Bestyrelse

Claus Jørgen Lopdrup
Formand

Nils Knudsen
Næstformand

Mia Worsøe Hansen

Susanne Juul

Erik Moretto

Claus Skov Rasmussen

Jens Knudsen Udenby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond, Faaborg Hallerne

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond, Faaborg Hallerne 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 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 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.

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.

Faaborg, den 31. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter er udlejning af hallerne til Forum Faaborg ApS.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Fonden har pr. 1. januar 2016 overtaget svømmehallen i Faaborg.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Almennyttige Erhvervsdrivende Fond, Faaborg Hallerne for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 fraga fonden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætninger omfatter lejeindtægter som indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelses honorar.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. 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 restværdi herefter:

	Brugstid
Hal 1.....	30 år
Hal 2.....	30 år
Halrenoveringer.....	20 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		788.360	843.548
Personaleomkostninger.....	1	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger.....		-331.331	-353.031
DRIFTSRESULTAT		337.029	370.517
Andre finansielle indtægter.....		137	110
Andre finansielle omkostninger.....		-145.086	-153.791
RESULTAT FØR SKAT		192.080	216.836
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		192.080	216.836
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		192.080	216.836
I ALT		192.080	216.836

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		8.138.602	8.469.933
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....		96.968	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	8.235.570	8.469.933
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	150.000	150.000
ANLÆGSAKTIVER.....		8.385.570	8.619.933
Likvide beholdninger.....		332.228	320.574
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		332.228	320.574
AKTIVER.....		8.717.798	8.940.507
PASSIVER			
Fondskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		748.630	556.550
EGENKAPITAL.....	4	1.048.630	856.550
Gæld til realkreditinstitutter.....		7.024.221	7.361.257
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		0	86.350
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	7.024.221	7.447.607
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	428.000	495.000
Modtagne forudbetalinger.....		120.800	0
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	15.875
Anden gæld.....		96.147	125.475
Kortfristede gældsforpligtelser.....		644.947	636.350
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.669.168	8.083.957
PASSIVER.....		8.717.798	8.940.507
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	120.000	120.000	
	120.000	120.000	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Materielle anlægsaktiver under udførelse	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	16.739.417	0	
Tilgang.....	0	96.968	
Kostpris 31. december 2015.....	16.739.417	96.968	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	8.269.484		
Årets afskrivninger	331.331		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	8.600.815		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	8.138.602	96.968	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Kapitalandele i dattervirksom- heder	
Kostpris 1. januar 2015.....		150.000	
Kostpris 31. december 2015.....		150.000	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		150.000	
 Egenkapital			 4
	Fondskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	556.550	856.550
Forslag til årets resultatdisponering.....		192.080	192.080
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	748.630	1.048.630

Fondskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	7.691.257	7.366.807	342.586	5.500.000	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	251.350	85.414	85.414	0	
	7.942.607	7.452.221	428.000	5.500.000	
 Eventualforpligtelser					 6
Til sikkerhed for Forum Faaborg ApS' gæld til pengeinstitut, 316 tkr., er der deponeret ejerpantebreve på 777,5 tkr. i ejendommen Sundvænget 8, Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 8.139 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.367 tkr., er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 8.139 tkr.					
Til sikkerhed for Fondens engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på 777,5 tkr. i ejendommen Sundvænget 8, Faaborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 8.139 tkr.					