
Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond)

Idrætsvej 3, 5492 Vissenbjerg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 05 05 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 30/5 2016

Claus Blistrup
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

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

Odense, den 30. maj 2016

Bestyrelse

Preben Rasmussen
formand

Allan Nielsen
næstformand

Bjarne Stenhøj Hansen

Erling Hansen

Steen Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 30. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) Idrætsvej 3 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 34 05 05 46 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Assens
Bestyrelse	Preben Rasmussen, formand Allan Nielsen Bjarne Stenhøj Hansen Erling Hansen Steen Jørgensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Pengeinstitut	Totalbanken A/S Odensevej 95 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er at opføre, eje og drive halfaciliteter med dertil hørende køkkenfaciliteter. Fonden udøver virksomhed med udlejning af fondens faciliteter. Endvidere forestår eller formidler fonden aktiviteter indenfor idræt, kultur, konference- og kantineaktiviteter samt andre aktiviteter beslægtet hermed.

Når driften af halfaciliteterne, efter bestyrelsens økonomiske skøn som må anses som utvivlsomt sikret, skal fonden kunne uddele midler til idræts- og kulturlivet i og omkring Vissenbjerg by. Herunder skal fonden i så fald kunne uddele midler til almenvelgørende/almennyttige formål inden for idræts- og kulturlivet.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 162.971, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 18.832.885.

Redegørelse for god fondsledelse i henhold til Komiteen for god Fondsledelses Anbefalinger for god Fondsledelse og Årsregnskabslovens §77a

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende. En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer

Vedrørende aflønning af bestyrelsen henvises til årsregnskabet note 1.

	Preben Rasmussen	Allan Nielsen	Bjarne Stenhøj Hansen	Erling Hansen	Steen Jørgensen
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen Projektchef Caverion	Næstformand i fondsbestyrelsen Demand planner Orkla CS Danmark	Idrætskonsulent DGI Fyn	Chauffør	Advokat og partner i advokatfirmaet Nordia
Alder	54	52	50	66	44
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	2011	2011	2011	2011	2015
Genvalg har fundet sted	Ja i 2014	Ja i 2016	Ja i 2016	Ja i 2014	Ja i 2016
Udløb af valg-periode	2017	2019	2019	2017	2019
Medlemmets særlige kompetencer	Ledelse	Ledelse af idræt	Ledelse af idræt	Forenings-erfaring	Juridisk erfaring i selskabsret og fondes forhold
Øvrige ledelses-hverv	Ingen	Formand for Vissenbjerg GIF	Formand for Skalbjergh Boldklub	Ingen	
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Ja, udpeget af Assens Kommune	Nej, udpeget af Brugerorganisationen	Ja, udpeget af Assens Kommune	Nej, udpeget af Brugerorganisationen	Ja, udpeget af fondens pengeinstitut

Åbenhed og kommunikation

Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne, ligesom bestyrelsesformanden foretager al kommunikation med offentligheden.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

På bestyrelsesmøderne sikrer bestyrelsen løbende, at fondens aktivitetsformål fremmes mest muligt, og at de øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser og lever op til bestyrelsens forventninger. Gennem en kompetent og professionel ledelse af fonden, sikres stifters vilje, fondens vedtægter og den til enhver tid gældende lovgivning, samt gennemsigtig og åbenhed omkring Fondens arbejde. Det er i den forbindelse aftalt, at al kommunikation omkring Fondens daglige drifts og virke varetages af Formanden, ligesom Formanden udtaler sig til offentligheden omkring særlige forhold. Ingen i bestyrelsen udfører driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond.

Fondens betyrelse udpeges for en 4-årig periode i henhold til vedtægterne, som også bestemmer bestyrelsens sammensætning. Fondens bestyrelse har ikke indflydelse på udpegning af bestyrelsesmedlemmer og har ikke fastsat en aldersgrænse. Fonden lægger vægt på erfaring og kontinuitet, og ønsker at undgå aldersdiskriminering. Bestyrelsen evaluerer løbende arbejdet i bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden foretager ikke kontante uddelinger. Resultatet disponeres til konsolidering af fonden samt til igangsættelse af nye aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		4.356.636	4.210.101
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-257.281	-70.140
Andre eksterne omkostninger		-1.366.528	-1.551.257
Bruttoresultat		2.732.827	2.588.704
Personaleomkostninger	1	-1.175.588	-1.195.547
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.079.203	-1.076.883
Resultat før finansielle poster		478.036	316.274
Finansielle indtægter		19.962	26.069
Finansielle omkostninger		-712.490	-717.310
Resultat før skat		-214.492	-374.967
Skat af årets resultat	3	51.521	95.644
Årets resultat		-162.971	-279.323

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-162.971	-279.323
		-162.971	-279.323

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		27.734.715	28.494.344
Driftsmidler og inventar		403.795	723.369
Materielle anlægsaktiver	4	28.138.510	29.217.713
Anlægsaktiver		28.138.510	29.217.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.947	73.859
Andre tilgodehavender		324.818	299.968
Udskudt skatteaktiv	5	17.544	0
Periodeafgrænsningsposter		18.279	18.279
Tilgodehavender		465.588	392.106
Likvide beholdninger		3.190.247	2.516.538
Omsætningsaktiver		3.655.835	2.908.644
Aktiver		31.794.345	32.126.357

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		18.500.000	18.500.000
Overført resultat		332.885	495.856
Egenkapital		18.832.885	18.995.856
Hensættelse til udskudt skat	5	0	33.977
Hensatte forpligtelser		0	33.977
Gæld til realkreditinstitutter		12.036.257	12.309.136
Anden gæld		322.000	322.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.358.257	12.631.136
Gæld til realkreditinstitutter	6	277.267	266.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.387	90.431
Anden gæld		63.549	58.579
Periodeafgrænsningsposter		0	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser		603.203	465.388
Gældsforpligtelser		12.961.460	13.096.524
Passiver		31.794.345	32.126.357
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	18.500.000	495.856	18.995.856
Årets resultat	0	-162.971	-162.971
Egenkapital 31. december	18.500.000	332.885	18.832.885

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.172.351	1.189.085
Andre omkostninger til social sikring	3.237	6.462
	1.175.588	1.195.547
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	60.000	102.500

Navn	Preben Rasmussen	Allan Nielsen	Bjarne Stenhøj Hansen	Erling Hansen	Steen Jørgensen	I alt
Bestyrelseshonorar fra Vissenbjerg Idræts- og Kulturcenter Fond	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000
I alt	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.079.203	1.076.883
	1.079.203	1.076.883

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-51.521	-95.644
	-51.521	-95.644

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	30.498.854	1.597.874
Kostpris 31. december	30.498.854	1.597.874
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.004.510	874.505
Årets afskrivninger	759.629	319.574
Ned- og afskrivninger 31. december	2.764.139	1.194.079
Regnskabsmæssig værdi 31. december	27.734.715	403.795
Afskrives over	40 år	5 år

5 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	207.000	200.000
Skattemæssigt underskud til fremførel	-224.544	-166.023
Overført til udskudt skatteaktiv	17.544	0
Udskudt skatteaktiv	0	33.977
Opgjort skatteaktiv	17.544	0
Regnskabsmæssig værdi	17.544	0

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	11.015.369	11.340.830
Mellem 1 og 5 år	<u>1.020.888</u>	<u>968.306</u>
Langfristet del	12.036.257	12.309.136
Inden for 1 år	<u>277.267</u>	<u>266.378</u>
	<u>12.313.524</u>	<u>12.575.514</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>322.000</u>	<u>322.000</u>
Langfristet del	322.000	322.000
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	<u>63.549</u>	<u>58.579</u>
	<u>385.549</u>	<u>380.579</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	87.096	87.096
Mellem 1 og 5 år	<u>65.322</u>	<u>152.418</u>
	<u>152.418</u>	<u>239.514</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkreditpantebrev nom TDKK 13.540 med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	27.734.715	28.494.344
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for øvrige långivere:		
Pantebreve på i alt TDKK 40, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi af:	27.734.715	28.494.344

8 Nærtstående parter

Fonden har i årets løb haft transaktioner med bestyrelsesmedlems hustru, som omfatter abonnement til fitness. Samlet værdi heraf udgør for 2015 TDKK 2. Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, ledende medarbejdere eller andre nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vissenbjerg Idræt- og Kulturcenter(Fond) for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Med førtidsimplementering af Fondsloven af 2015 fravælges krav om opdeling af resultatopgørelsen og balance i erhvervsmæssig- og ikkeerhvervsmæssig aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra haldrift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder direkte driftsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.