

Fonden Fængslet

**Fussingsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 34 43 34 29

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 26/03 2018

Henning Preben Nørbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Fondsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 18 |
| Balance 31. december 2017 | 19 |
| Egenkapitalopgørelse | 21 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 22 |
| Noter til årsrapporten | 23 |

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Fængslet
Fussingsvej 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 43 34 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk, formand
Poul Richard Ulsøe, næstformand
Peter Sinding Poulsen
Karen Birgitte Mosbech
Claus Visbye Laursen
Jan Hessellund
Mona Juul

Direktion

Astrid Søes Poulsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fonden Fængslet, der er stiftet af Horsens & Friends A/S. Der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af fondens aktiviteter samt af fondens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Horsens, den 19. februar 2018

Direktion

Astrid Søes Poulsen
direktør

Bestyrelse

Henning Preben Nørbæk
formand

Poul Richard Ulsøe
næstformand

Peter Sinding Poulsen

Karen Birgitte Mosbech

Claus Visbye Laursen

Jan Hessellund

Mona Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Fængslet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fængslet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 for 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 regnskabsbrugerne 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 19. februar 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond og har hjemsted i Horsens Kommune. Fonden har erhvervs-mæssige aktiviteter og fondens formål er at udvikle og drive aktiviteter indenfor områderne kultur, turisme og uddannelse.

Fondens indtægter tilvejebringes hovedsageligt af kommerciel virksomhed.

Usædvanlige forhold

Fonden har ændret regnskabspraksis. Der er foretaget en anden klassifikation af indtægter og omkostninger. Yderligere præsenteres tilskud på investeringer brutto, og ikke som tidligere netto. Personaleomkostninger indregnes ligeledes brutto, og overførte lønninger modregnes således ikke i personaleomkostninger. Ændring af anvendt regnskabspraksis har ikke haft effekt på resultat og egenkapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2017 viser et overskud på kr. 1.951.052, der henlægges til konsolidering. Egenkapitalen bliver således styrket betragteligt, og fondens egenkapital pr. 31. december 2017 er på kr. 4.041.425. Fondens soliditetsgrad er nu på 17 %. Budgettet for 2018 vil sikre en fortsat konsolidering af egenkapitalen, idet der budgetlægges med et driftsresultat på ca. 5 % af omsætningen.

Overskuddet i 2017 bunder i en fremgang på alle fem hovedforretningsområder: Entréindtægt fra Fængselsmuseet, møder og konferencer, SleepIn, udleje til events og udleje til iværksættere og etablerede erhvervsvirksomheder samt indtægter fra salg af varer i FÆNGSLETs butik.

I 2017 er det lykkedes at hæve aktivitetsniveauet på alle forretningsområder betydeligt og samtidig styre omkostningsniveauet på en sådan måde, at samtlige områder generer et økonomisk overskud. Det har givet mulighed for at foretage vigtige investeringer, der vil bidrage til væksten fremadrettet. Her kan særligt fremhæves etableringen af Lorentzens flugtunnel i samarbejde med Horsens Museum og Horsens Kommune, opgradering af konferencelokaler og istandsættelse af kontorlokaler.

I 2017 har FÆNGSLET endnu engang markeret sig stærkt i offentligheden ved at huse store erhvervs-konferencer og kulturarrangementer som fx Krimimessen, Rammstein koncert, Prison Ink og Middelalderfestival. Samlet set har FÆNGSLET i 2017 givet ca. 250.000 gæster en unik oplevelse, hvilket i januar 2018 blev præmieret, da FÆNGSLET vandt Region Midtjyllands TurismeVÆKSTpris 2017 med ordene: "FÆNGSLET har målrettet arbejdet med at produkt- og oplevelsesudvikle det, der engang var et statsfængsel. Det er originalt og særligt for Horsens, at stedet formår at bruge sin fængselshistorie så levende. FÆNGSLET er et fyrtårn for Horsens og brander både byen og Region Midtjylland som et virkelig autentisk og interessant sted at besøge – både for danske og udenlandske gæster. Og så må vi ikke glemme, at aktiviteterne skaber en meromsætning for byens andre serviceerhverv, sagde regionsrådets 1. næstformand Hanne Roed (R)".

Ledelsesberetning

Vi arbejder desuden målrettet på at udvikle FÆNGSLETs eventårshjul med det formål at gøre publikumsoplevelsen på eksisterende events endnu bedre og at tilbyde flere og større events året rundt. Arbejdet har allerede i 2017 båret frugt med store publikumssucceser som 'Halloween på FÆNGSLET' i uge 42 og 'Jul på FÆNGSLET' i november. I 2018 lægger vi nye events til – blandt andet lanceres 'Frygt FÆNGSLET' med en helt ny rute i kælderen og med en lang række spilleaftener i både første og andet halvår. Ligesom en mindre, flerårig musikfestival (Display) udbygges væsentligt i 2018 i tæt samarbejde med Horsens Kommunes kulturafdeling og Horsens & Friends og genrejses under nyt navn.

Årets aktiviteter har også indbefattet en ny strategi for FÆNGSLET, der med en klar og tydelig mission tegner retningen for fremtiden: "FÆNGSLET er fyrtårnet i Horsens – stedet, der skaber oplevelser ud over det sædvanlige" og en vision, der fortæller, hvad det er, vi vil: "Vi vil åbne FÆNGSLET for borgere i Horsens, resten af Danmark og det store internationale publikum og skabe liv året rundt. Vi vil bruge de historiske rammer til at tilbyde magiske oplevelser. Vi vil sikre økonomisk bæredygtighed".

Med strategien i ryggen har vi store forventninger til de kommende år og arbejder blandt andet ihærdigt på at skaffe fondsmidler til at etablere et stort nyt event- og konferencerum på FÆNGSLET kaldet Vestsalen med en kapacitet på 1200 stående gæster og 600 siddende. En facilitet, som vil være unik for hele regionen og tiltrække både erhvervsliv og kulturpublikum fra ind- og udland.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden FÆNGSLETs bestyrelse leder generelt fonden i overensstemmelse med "Anbefalinger for god fondsledelse".

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

Ledelsesberetning

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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 til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

Ledelsesberetning

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling
- den pågældendes alder og køn
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Fonden følger ikke anbefaling, da fonden har ikke datterselskaber.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. 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. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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 i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern 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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

Ledelsesberetning

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger ikke anbefaling, da fonden har fravalgt dette punkt i sin forretningsorden og henholder sig til de øvrige punkter i forretningsordenens punkt 1, der sikrer en hensigtsmæssig sammensætning af 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 bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Fonden følger anbefaling, fremgår af fondens forretningsorden.

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.

Anbefalingen følges for så vidt angår formand, næstformand og direktør. De øvrige bestyrelsesmedlemmer udfører deres hverv uden vederlag.

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.

Fonden følger anbefaling, da vederlag for bestyrelse og direktør fremgår af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Sammensætningen af fondens bestyrelse

Poul Richard Ulsøe (næstformand), Holmboes Alle 8, 7. th., 8700 Horsens, Næstformand, FÆNGSLET, 74 år, mand, indtrådt 27-02-2012

Peter Sinding Poulsen , Klostervej 25, 8680 Ry, Kommunaldirektør, Horsens Kommune, 44 år, mand, indtrådt 08-12-2014

Claus Visbye Laursen, Højlyngen 8, 8210 Aarhus V, Direktør, Horsens & Friends, 44 år, mand, indtrådt 01-01-2018

Karen Birgitte Mosbech, Mantziusvej 3, 2900 Hellerup, Adm. Direktør, Freja Ejendomme/Statens ejendomssalg, 60 år, kvinde, indtrådt 27-02-2012

Henning Nørbæk (formand), Skovbrynet 53, 8700 Horsens, Bestyrelsesformand, FÆNGSLET, 66 år, mand, indtrådt 27-02-2012

Jan Hessellund , Husoddebakken 12, 8700 Horsens, Direktør, Billund Lufthavn, 48 år, mand, indtrådt 01-03-2017

Mona Juul, Amballegård 41, 8700 Horsens, Direktør, Envision reklamebureau, 50 år, kvinde, indtrådt 01-03-2017

Bestyrelsens andre ledelseserhverv

Poul Richard Ulsøe (næstformand), HOTEK A/S, bestyrelsesmedlem | BLUNICO A/S, formand, Karen Birgitte Mosbech, KADK bestyrelsesmedlem | BOLIGFONDEN KUBEN, formand, Peter Sinding Poulsen, Social- og Sundhedsskolen i Fredericia - Vejle - Horsens, reel ejer Claus Visbye Laursen, Fonden Forum Horsens, bestyrelsesmedlem, Mona Juul, ENVISION REKLAMEBUREAU A/S, bestyrelsesmedlem | Erhverv Aarhus, bestyrelsesmedlem | Kreativitet & Kommunikation, bestyrelsesmedlem | DANSK ERHVERV, bestyrelsesmedlem | Fonden VoxHall, bestyrelsesmedlem | WWF VERDENSNATURFONDEN, bestyrelsesmedlem | DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND VÆKSTHUS MIDTJYLLAND, næstformand | ORCHESTRA A/S, bestyrelsesmedlem | NORD GOURMET ApS, bestyrelsesmedlem | Eniig Fiber A/S, bestyrelsesmedlem | FC Envision ApS, bestyrelsesmedlem | MyProgrammatic A/S, bestyrelsesmedlem | ANEW ApS, formand

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og efter lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almenyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Der er ikke i de første regnskabsår vedtaget uddelinger, vedtaget uddelingsramme eller henlæggelser til vedtagne uddelinger. Derfor er de 6 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således at fonden har kapital til at videreudvikle de kulturelle og erhvervsmæssige aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Fængslet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, da Fonden Fængslet har foretaget en anden klassifikation af indtægter og omkostninger. Ændring af anvendt regnskabspraksis har ikke haft effekt på resultat eller egenkapital. Der er ikke foretaget tilpasninger af sammenligningstal.

Lønninger, der er overført henholdsvis til investeringer, omkostninger eller andre parter, har tidligere været modregnet i personaleomkostninger. Da der jf. årsregnskabsloven er krav om bruttoprincip, er overførte lønninger ikke modregnet personaleomkostninger.

Tilskud til investeringer har tidligere været fratrukket i anlægsaktiverne. Da der jf. årsregnskabsloven er krav om bruttoprincip, er tilskud til investeringer således indregnet under langfristede periodeafgrænsningsposter under passiver. Ligeledes er årets afskrivninger på tilskud, der tidligere har været modregnet i af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, indregnet under andre driftsindtægter.

Ændring af den anvendte regnskabspraksis er således, at bruttoresultat er steget med t.kr. 2.794, personaleomkostninger er steget med t.kr. 1.843 og af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er steget med t.kr. 951. På balancesiden har ændring af den anvendte regnskabspraksis medført, at anlægsaktiver er steget med t.kr. 5.898 og langfristede periodeafgrænsningsposter er steget med t.kr. 5.898.

Ændringen af den anvendte regnskabspraksis har ikke haft effekt på resultat og egenkapital. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Fonden anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter fondens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indtægter

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet, og såfremt betingelserne for tilskuddet er opfyldt. Hvis tilskud modtages før afholdelse af de tilknyttede omkostninger, indregnes tilskuddet under periodeafgrænsningsposter, hvorved indtægtsførslen udskydes. Modtagne tilskud bestemt til forhøjelse af grundkapitalen indregnes direkte på egenkapitalen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt indregning af tilskud i takt med at de pågældende aktiver afskrives.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle fondsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 10-20 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Bunden egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital samt konsolidering af fondsformuen.

Fondsskat 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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne tilskud, der vedrører investeringer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af fondens fondskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 13.584.701 | 10.942.092 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(8.889.061)</u> | <u>(9.045.037)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 4.695.640 | 1.897.055 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(2.006.145)</u> | <u>(1.809.187)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.689.495 | 87.868 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(185.222)</u> | <u>(73.673)</u> |
| Resultat før skat | | 2.504.273 | 14.195 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(553.221)</u> | <u>(5.957)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.951.052</u> | <u>8.238</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlagt til konsolidering | | <u>1.951.052</u> | <u>8.238</u> |
| | | <u>1.951.052</u> | <u>8.238</u> |

Balance 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Likvide beholdninger | | 2.327.191 | 2.090.373 |
| Mellemregning med disponible aktiver | | 1.714.234 | 0 |
| Bundne aktiver | | 4.041.425 | 2.090.373 |
| Grunde og bygninger | | 16.323.788 | 13.993.304 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 278.090 | 427.294 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 190.726 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 16.792.604 | 14.420.598 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 331.133 | 292.192 |
| Varebeholdninger | | 331.133 | 292.192 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.439.617 | 360.075 |
| Andre tilgodehavender | | 185.233 | 97.558 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 323.991 | 877.212 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 276.700 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.225.541 | 1.334.845 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.888.640 |
| Disponible aktiver i alt | | 20.349.278 | 17.936.275 |
| Aktiver i alt | | 24.390.703 | 20.026.648 |

Balance 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Grundkapital | | 300.000 | 300.000 |
| Henlagt til konsolidering | | 3.741.425 | 1.790.373 |
| Egenkapital, bunden fondskapital | 7 | <u>4.041.425</u> | <u>2.090.373</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.609.275 | 0 |
| Anden gæld | | 3.335.420 | 3.500.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.897.687 | 6.222.996 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>13.842.382</u> | <u>9.722.996</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 464.000 | 250.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 172.500 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.514.630 | 385.656 |
| Anden gæld | | 1.755.510 | 5.688.734 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 876.812 | 1.888.889 |
| Mellemregning med bundne aktiver | | 1.714.234 | 0 |
| Deposita | | 9.210 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.506.896</u> | <u>8.213.279</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>20.349.278</u> | <u>17.936.275</u> |
| Passiver i alt | | <u>24.390.703</u> | <u>20.026.648</u> |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 10 | | |
| Eventualposter m.v. | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 13 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Grundkapital</u> | <u>Henlagt til konsolidering</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|
| Egenkapital, bunden fondskapital 1. januar 2017 | 300.000 | 1.790.373 | 2.090.373 |
| Årets resultat | 0 | 1.951.052 | 1.951.052 |
| Egenkapital, bunden fondskapital 31. december 2017 | 300.000 | 3.741.425 | 4.041.425 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | | 1.951.052 | 8.238 |
| Reguleringer | 14 | 1.793.229 | 1.000.061 |
| Ændring i driftskapital | 15 | <u>(6.117.478)</u> | <u>6.819.515</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | (2.373.197) | 7.827.814 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(185.222)</u> | <u>(73.673)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (2.558.419) | 7.754.141 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | <u>(3.752.098)</u> | <u>(4.215.421)</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (3.752.098) | (4.215.421) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (176.725) | 0 |
| Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt | | (164.580) | 0 |
| Optagelse af gæld til realkreditinstitutter | | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 4.658.695 | 0 |
| Ændring i likvider | | (1.651.822) | 3.538.720 |
| Likvider 1. januar 2017 | | <u>3.979.013</u> | <u>440.293</u> |
| Likvider 31. december 2017 | | 2.327.191 | 3.979.013 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>2.327.191</u> | <u>3.979.013</u> |
| Likvider 31. december 2017 | | 2.327.191 | 3.979.013 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.742.101 | 7.728.300 |
| Pensioner | 745.370 | 875.320 |
| Andre omkostninger til social sikring | 166.999 | 254.984 |
| Andre personaleomkostninger | 234.591 | 186.433 |
| | <u>8.889.061</u> | <u>9.045.037</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>21</u> | <u>21</u> |
| | | |
| Vederlag til direktion og bestyrelse er som følger: | | |
| | | |
| Bestyrelse | | |
| Bestyrelsesformand kr. 120.000 i bestyrelseshonorar, kr. 185.000 i konsulenthonorar (2016: kr. 0) | | |
| Næstformand kr. 25.000 (2016: kr. 0) | | |
| | | |
| Direktion kr. 727.189 (2016: kr. 898.000) | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>2.006.145</u> | <u>1.809.187</u> |
| | <u>2.006.145</u> | <u>1.809.187</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | 1.796.710 | 1.602.163 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 209.435 | 207.024 |
| | <u>2.006.145</u> | <u>1.809.187</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2017 | 2016 | |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 185.222 | 73.673 | |
| | 185.222 | 73.673 | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Årets udskudte skat | 553.221 | 5.957 | |
| | 553.221 | 5.957 | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og byg- | Andre anlæg, | Materielle an- |
| | ninger | driftsmateriel | lægsaktiver un- |
| | og inventar | der udførelse | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 9.636.681 | 676.418 | 0 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 7.509.162 | 359.192 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 4.127.191 | 60.231 | 190.726 |
| Kostpris 31. december 2017 | 21.273.034 | 1.095.841 | 190.726 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 1.650.859 | 464.638 | 0 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 1.501.680 | 143.678 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.796.707 | 209.435 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | 4.949.246 | 817.751 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 16.323.788 | 278.090 | 190.726 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017 | (877.212) | (883.169) |
| Hensat i året | <u>553.221</u> | <u>5.957</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017 | <u>(323.991)</u> | <u>(877.212)</u> |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | 78.252 | 114.577 |
| Låneomkostninger | (10.450) | 0 |
| Skattemæssigt underskud | (391.793) | (991.789) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>323.991</u> | <u>877.212</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>323.991</u> | <u>877.212</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>323.991</u> | <u>877.212</u> |

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i fondskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 1. januar 2017 | 31. december 2017 | næste år | efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 4.823.275 | 214.000 | 3.713.000 |
| Anden gæld | 3.750.000 | 3.585.420 | 250.000 | 2.335.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>6.222.996</u> | <u>5.897.687</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>9.972.996</u> | <u>14.306.382</u> | <u>464.000</u> | <u>6.048.000</u> |

Noter til årsrapporten

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer.

Langfristede periodeafgrænsningsposter

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Kostpris primo | 7.868.354 |
| Tilgang | 626.050 |
| Akkumuleret indtægtsførsel primo | 1.645.358 |
| Årets indtægtsførsel | 951.359 |
| Regnskabsmæssig værdi | 5.897.687 |

10 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er foretaget regulering af omkostninger vedr. 2015 i årsregnskabet for 2016.

11 Eventualposter m.v.

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og under iagttagelse af lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Ved fondens opløsning skal fondens formue anvendes til almennyttige og kulturelle formål i Horsens Kommune.

Herudover påhviler der ikke fonden forpligtelser udover det i årsregnskabet indregnede.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.823, er der stillet kommunegaranti samt salgsforbud med realkreditinstitut som påtaleberettiget.

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Fondens nærtstående parter er Horsens Kommune, Freja Ejendomme A/S, Business Horsens, Horsens & Friends A/S, der alle er repræsenteret i fondens bestyrelse. Herudover er Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet nærtstående part til Fonden Fængslet.

Transaktioner

Der er i årets løb modtaget i alt t.kr. 4.471 i vederlag mv. for udført arbejde fra Horsens Kommune (2016: t.kr. 9.417). Der er i årets løb modtaget i alt t.kr. 5 i vederlag for udført arbejde fra Business Horsens, t.kr. 113 fra Freja Ejendomme, t.kr. 525 fra Horsens & Friends A/S. Fonden Fængslet har modtaget husleje t.kr. 90 fra Horsens & Friends A/S.

Fonden Fængslet har i 2017 modtaget husleje t.kr. 3.648 fra Horsens Museum (2016 t.kr. 2.900 fra Horsens Museum). Fonden Fængslet har i 2017 modtaget administrationshonorar t.kr. 2.854 fra Horsens Museum (2016: t.kr. 0). Det er ledelsens opfattelse, at aftale om husleje samt administrationshonorar er indgået på markedsvilkår.

Fonden Fængslet har gældsforpligtelser til Horsens Museum. Der er ikke foretaget renteberegning af mellemregningen.

Bestyrelsen har modtaget t.kr. 145 i bestyrelseshonorar i 2017 og t.kr. 185 i konsulenthonorar i 2017 (2016: t.kr. 0). Direktionen har modtaget løn t.kr. 727 i 2017 (2016: t.kr. 898).

Noter til årsrapporten

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 185.222 | 73.673 |
| Indtægtsførsel af tilskud | (951.359) | 0 |
| Af- og nedskrivninger | 2.006.145 | 920.431 |
| Skat af årets resultat | 553.221 | 5.957 |
| | <u>1.793.229</u> | <u>1.000.061</u> |

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

| | | |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Ændring i varebeholdninger | (38.941) | 60.600 |
| Ændring i tilgodehavender | (2.443.917) | 2.403.038 |
| Ændring i leverandører mv. | (3.634.620) | 4.355.877 |
| | <u>(6.117.478)</u> | <u>6.819.515</u> |