

Fonden Fængslet

Fussingsvej 8

8700 Horsens

CVR-nr. 34 43 34 29

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens ordinære generalforsamling den
27/05 2016

Poul Ulsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance 31. december 2015	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	15
Noter til årsrapporten	16

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Fængslet
Fussingsvej 8
8700 Horsens

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

Bestyrelse

Poul Ulsøe, formand
Frank Panduro
Henning Nørbæk
Karen Mosbech
Peter Sinding Poulsen

Direktion

Claus Pettersson, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af fondens aktiviteter samt af fondens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Horsens, den 17. maj 2016

Direktion

Claus Pettersson
direktør

Bestyrelse

Poul Ulsøe
formand

Frank Panduro

Henning Nørbæk

Karen Mosbech

Peter Sinding Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Fonden Fængslet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fængslet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 17. maj 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Fondens indtægter stammer dels fra tilskud og bevillinger og dels fra de erhvervmæssige aktiviteter omkring butikken mv.

Redegørelse for fondsledelsen

I 2015 påbegyndte ledelsen en intern dialog omkring implementering af Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse. Denne dialog vil i 2016 udmønte sig i en række tiltag, der bl.a. vil blive indskrevet i Forretningsordnen for Fonden FÆNGSLET.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 2.763.480, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.082.135.

FÆNGSLETs fokus i 2015 har været at forankre de projekter, som har tegnet virksomheden siden opstarten. Indenfor alle forretningsområder har 2015 været et travlt år, hvor der har været fokus på rentabilitet, aktiviteter og udvikling.

Centralt i udviklingen af FÆNGSLET er Sigtelinjeprojektet finansieret af Real Dania. Dette projekt blev igangsat i 2015 og løber til efteråret 2016, hvor der vil foreligge en økonomisk og arkitektonisk helhedsplan for FÆNGSLETs udvikling, samt en række specifikke udviklingsspor.

På koncertsiden var 2015 et stille år, hvilket til gengæld gjorde at events stod meget stærkt i programmet; f.eks. Krimimesse, Europæisk Middelalderfestival, Prison Break MTB løb, Plademesse samt de nyeste tiltag Tatoveringsfestivalen Prison Ink og Horsens State Prison Motorbike Festival. Alle festivalerne viser de mange muligheder, vi har som venue og den mer-oplevelse som FÆNGSLET har. Investeringerne i udviklingen af HSPMF viser dog, at omkostninger forbundet med at etablere nye profilarrangementer kan være store. I efteråret 2015 påbegyndte arbejdet med at etablere Magasinet som et nyt venue lokale, som kan understøtte kultur og event afvikling på FÆNGSLET.

Konferenceafdelingen i 2015 har udført en vellykket indsats for at forbedre afdelingens rentabilitet og skabt et positivt dækningsbidrag. Fokus for denne afdelingen har netop været at lave en turn around og har derved skabt en platform, hvor der kan skabes et fortsat positivt resultat. Dette arbejde vil fortsætte i 2016.

Opstarten af SleepIn har vist sig at tage længere tid end forventet. Samkøring af ønskerne om social økonomisk drift samt etablere et forretningsområde, der bidrager positivt til FÆNGSLETs drift har været vanskeligt. Men den oprindelige anke om at dette forretningsben understøtter resten af FÆNGSLET kommercielle områder er intakt. I 2016 vil der være fokus på at sælge denne unikke overnatningsmulighed til nye eventyrlystne kunder.

Ledelsesberetning

Driften af FÆNGSLETs butik/billetsalg er fortsat belastet af høje lønudgifter. Dette - samt manglende butiksindtægter gør, at området belaster regnskabet negativt. Forbedringen af rentabiliteten for butik/billetsalget vil være ét blandt flere indsatsområder i 2016.

FÆNGSLETs fortsat største udfordring er en balancering af driften. Bestyrelsen vil fokusere på denne udfordring i efteråret 2016 i forbindelse med budgetlægning for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens overskud anvendes efter bestyrelsens skøn og efter lov om erhvervsdrivende fonde dels til konsolidering og dels til uddeling til almennyttige 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 4 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således at fonden har kapital til at videreudvikle de erhvervsmæssige aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Fængslet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Tilskud

Offentlige driftstilskud fra Horsens Kommune samt tilskud fra andre parter indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet, og såfremt betingelserne for tilskuddet er opfyldt. Hvis driftstilskud modtages før afholdelse af de tilknyttede omkostninger, indregnes driftstilskuddet under periodeafgrænsningsposter, hvorved indtægtsførslen udskydes. Modtagne tilskud bestemt til forhøjelse af grundkapitalen indregnes direkte på egenkapitalen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktivitet. Andre driftsindtægter omfatter herunder offentlige tilskud til specifikke aktiviteter. Offentlige tilskud til dækning af omkostninger indregnes i takt med, at betingelser for tilskuddet opfyldes.

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens 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 indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle fondsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver 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. Herfra trækkes på synlig måde tilskud til aktivets anskaffelse.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

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.

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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af grundkapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		(601.986)	756.587
Personaleomkostninger	1	<u>(2.321.054)</u>	<u>(1.186.644)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(2.923.040)	(430.057)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(585.662)</u>	<u>(352.004)</u>
Resultat før finansielle poster		(3.508.702)	(782.061)
Finansielle indtægter		2.850	10.368
Finansielle omkostninger		<u>(37.500)</u>	<u>(9.756)</u>
Resultat før skat		(3.543.352)	(781.449)
Skat af årets resultat	2	<u>779.872</u>	<u>171.042</u>
Årets resultat		<u>(2.763.480)</u>	<u>(610.407)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til konsolidering		<u>(2.763.480)</u>	<u>(610.407)</u>
		<u>(2.763.480)</u>	<u>(610.407)</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Likvide beholdninger		440.293	5.615.407
Mellemregning med disponible aktiver		1.641.842	(769.793)
Bundne aktiver		<u>2.082.135</u>	<u>4.845.614</u>
Grunde og bygninger		4.714.487	2.180.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.126	368.875
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.902.613</u>	<u>2.549.515</u>
Færdigvarer og handelsvarer		352.792	287.755
Varebeholdninger		<u>352.792</u>	<u>287.755</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.349.424	2.195.393
Andre tilgodehavender		502.896	809.385
Udskudt skatteaktiv		883.169	103.297
Periodeafgrænsningsposter		8.350	301.418
Tilgodehavender		<u>3.743.839</u>	<u>3.409.493</u>
Mellemregning med bundne aktiver		<u>(1.641.842)</u>	<u>769.793</u>
Disponible aktiver i alt		<u>7.357.402</u>	<u>7.016.556</u>
Aktiver i alt		<u>9.439.537</u>	<u>11.862.170</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Grundkapital		300.000	300.000
Henlagt til konsolidering		1.782.135	4.545.614
Egenkapital, bunden fondskapital	4	<u>2.082.135</u>	<u>4.845.614</u>
Anden gæld		4.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.882	1.345.892
Anden gæld		1.858.617	1.978.158
Periodeafgrænsningsposter	6	1.437.903	3.692.506
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.357.402</u>	<u>7.016.556</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.357.402</u>	<u>7.016.556</u>
Passiver i alt		<u>9.439.537</u>	<u>11.862.170</u>
Eventualposter og særlige vedtægtsbestemmelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Henlagt til konsolidering</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, bunden fondskapital 1. januar 2015	300.000	4.545.615	4.845.615
Årets resultat	0	(2.763.480)	(2.763.480)
Egenkapital, bunden fondskapital 31. december 2015	300.000	1.782.135	2.082.135

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Årets resultat		(2.763.480)	(610.407)
Reguleringer	9	(159.560)	134.330
Ændring i driftskapital	10	<u>(3.278.666)</u>	<u>3.008.369</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(6.201.706)	2.532.292
Renteindbetalinger og lignende		2.850	10.368
Renteudbetalinger og lignende		<u>(37.500)</u>	<u>(9.756)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>(6.236.356)</u>	<u>2.532.904</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(2.938.758)</u>	<u>(791.278)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(2.938.758)</u>	<u>(791.278)</u>
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider		(5.175.114)	1.741.626
Likvider 1. januar 2015		<u>5.615.407</u>	<u>3.873.781</u>
Likvider 31. december 2015		<u>440.293</u>	<u>5.615.407</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>440.293</u>	<u>5.615.407</u>
Likvider 31. december 2015		<u>440.293</u>	<u>5.615.407</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.359.861	6.484.770
Pensioner	779.706	686.590
Andre omkostninger til social sikring	277.604	91.745
Andre personaleomkostninger	99.378	206.479
	<u>8.516.549</u>	<u>7.469.584</u>
Overført til andre driftsindtægter	(5.101.175)	(5.237.082)
Overført til Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet	<u>(1.094.320)</u>	<u>(1.045.858)</u>
	<u>2.321.054</u>	<u>1.186.644</u>

Vederlag til bestyrelse og direktion er som følger:

Bestyrelse
Henning Nørbæk kr. 70.000

Direktion
Claus Pettersson kr. 654.043

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(779.872)</u>	<u>(171.042)</u>
	<u>(779.872)</u>	<u>(171.042)</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	2.590.642	568.278	3.158.920
Tilgang i årets løb	4.950.409	21.140	4.971.549
Modtaget tilskud, tilgang	(2.032.791)	0	(2.032.791)
Kostpris 31. december 2015	<u>5.508.260</u>	<u>589.418</u>	<u>6.097.678</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	410.000	199.403	609.403
Årets afskrivninger	1.140.375	201.889	1.342.264
Årets afskrivninger, tilskud	(756.602)	0	(756.602)
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>793.773</u>	<u>401.292</u>	<u>1.195.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.714.487</u>	<u>188.126</u>	<u>4.902.613</u>

4 Fondskapital

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

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende investeringer i de efterfølgende år.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter og særlige vedtægtsbestemmelser

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.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter er Horsens Kommune, Freja Ejendomme A/S, Horsens Erhvervsråd, 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. 7.135 i tilskud fra Horsens Kommune.

Fonden Fængslet har i 2015 modtaget husleje t.kr. 1.300 fra Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet. Det er ledelsens opfattelse, at aftale om husleje er indgået på markedsvilkår.

Fonden Fængslet har gældsforpligtelse til Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet. Der er foretaget renteberegning af mellemregningen.

Bestyrelsen har modtaget honorar t.kr. 70 i 2015. Direktionen har modtaget løn t.kr. 654 i 2015.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(2.850)	(10.368)
Finansielle omkostninger	37.500	9.756
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	585.662	352.004
Skat af årets resultat	(779.872)	(171.042)
Ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>(46.020)</u>
	<u>(159.560)</u>	<u>134.330</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(65.037)	(118.050)
Ændring i tilgodehavender	445.526	118.753
Ændring i leverandører mv.	<u>(3.659.155)</u>	<u>3.007.666</u>
	<u>(3.278.666)</u>	<u>3.008.369</u>