

Fonden Fængslet

**Fussingsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 34 43 34 29

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens ordinære generalforsamling
den 30/01 2017

Poul Ulsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Fondsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 13 |
| Balance 31. december 2016 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 17 |
| Noter til årsrapporten | 18 |

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Fængslet
Fussingsvej 8
8700 Horsens

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

Bestyrelse

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

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 2016 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 2016 og resultatet af fondens aktiviteter samt af fondens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Horsens, den 25. januar 2017

Direktion

Astrid Søes Poulsen
direktør

Bestyrelse

Poul Ulsøe
formand

Frank Panduro

Henning Nørbæk

Karen Mosbech

Peter Sinding Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Fonden Fængslet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Fængslet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 25. januar 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 fondsledelse

Fonden Fængslets bestyrelse leder generelt fonden i overensstemmelse med "Anbefalinger for god fondsledelse", som er offentliggjort af Komitéen for God Fondsledelse med undtagelse af følgende anbefalinger:

Anbefaling 2.5.1:

Bestyrelsen har dog ikke forholdt sig til varighed af udpegninger, og vil i løbet af 2017 forholde sig konkret til bestyrelsens fremadrettede sammensætning og varighed af udpegninger.

Anbefaling 3.1.1:

Desuden overvejer bestyrelsen at udarbejde egentlig resultatkontrakt med direktøren, som kan danne grundlag for årlig resultatevaluering.

Bestyrelsens redegørelse, i henhold til de 16 anbefalinger, fremgår af fondens hjemmeside (www.faengslet.dk).

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 8.238, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.090.373.

2016 har været præget af meget højt aktivitetsniveau inden for alle FÆNGSLETs forretningsområder, herunder særligt koncerter og kulturbegivenheder, møder og konferencer samt stigende antal gæster til Fængselsmuseet.

Stigningen i aktivitetsniveauet betyder, at de enkelte aktiviteter i stigende omfang er økonomisk rentable, hvilket afspejler sig i et positivt driftsresultat før ekstraordinære poster på 2,348 mio. kr.

2016 har samtidig været præget af skift af direktør og et efterfølgende fokus på etablering af et stærkt fundament for den fremtidige økonomistyring med forenklede og beskrevne processer for bogholderi, fakturering og budgetopfølgning, samt styrket fokus på driftsoptimerende investeringer.

Der er derudover udarbejdet budget for 2017, som sikrer en fortsat konsolidering af både aktivitetsniveau og økonomi på FÆNGSLET, idet der budgetlægges med en overskudsgrad på ca. 5 pct. af den samlede omsætning til konsolidering af egenkapital, som fortsat ligger på et ikke-tilfredsstillende lavt niveau.

Ledelsesberetning

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 5 første års resultater anvendt til konsolidering af den bundne kapital, således at fonden har kapital til at videreudvikle de kulturelle og erhvervsmæssige aktiviteter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Fængslet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, da Fonden Fængslet ikke længere foretager tidsregistreringer på samme måde som tidligere, hvorfor færre personaleomkostninger kan fordeles på enkeltprojekter under andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter. 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.

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 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, 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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. Herfra trækkes på synlig måde tilskud til aktivets anskaffelse.

Anvendt regnskabspraksis

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. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets 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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.039.336 | (601.986) |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(6.031.037)</u> | <u>(2.321.054)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.008.299 | (2.923.040) |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(920.431)</u> | <u>(585.662)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 87.868 | (3.508.702) |
| Finansielle indtægter | 3 | 0 | 2.850 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(73.673)</u> | <u>(37.500)</u> |
| Resultat før skat | | 14.195 | (3.543.352) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(5.957)</u> | <u>779.872</u> |
| Årets resultat | | 8.238 | (2.763.480) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Henlagt til konsolidering | | <u>8.238</u> | <u>(2.763.480)</u> |
| | | 8.238 | (2.763.480) |

Balance 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Likvide beholdninger | | 2.090.373 | 440.293 |
| Mellemregning med disponible aktiver | | 0 | 1.641.842 |
| Bundne aktiver | | 2.090.373 | 2.082.135 |
| Grunde og bygninger | | 7.985.822 | 4.714.487 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 211.780 | 188.126 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 8.197.602 | 4.902.613 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 292.192 | 352.792 |
| Varebeholdninger | | 292.192 | 352.792 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 360.075 | 2.349.424 |
| Andre tilgodehavender | | 97.558 | 502.896 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 877.212 | 883.169 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.350 |
| Tilgodehavender | | 1.334.845 | 3.743.839 |
| Mellemregning med bundne aktiver | | 0 | (1.641.842) |
| Likvide beholdninger | | 1.888.640 | 0 |
| Disponible aktiver i alt | | 11.713.279 | 7.357.402 |
| Aktiver i alt | | 13.803.652 | 9.439.537 |

Balance 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Grundkapital | | 300.000 | 300.000 |
| Henlagt til konsolidering | | <u>1.790.373</u> | <u>1.782.135</u> |
| Egenkapital, bunden fondskapital | 7 | <u>2.090.373</u> | <u>2.082.135</u> |
| Anden gæld | | <u>3.500.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>3.500.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 250.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 385.656 | 60.882 |
| Anden gæld | | 5.688.734 | 1.858.617 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | <u>1.888.889</u> | <u>1.437.903</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>8.213.279</u> | <u>3.357.402</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>11.713.279</u> | <u>7.357.402</u> |
| Passiver i alt | | <u>13.803.652</u> | <u>9.439.537</u> |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 11 | | |
| Eventualposter m.v. | 12 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 13 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Grundkapital</u> | <u>Henlagt til konsolidering</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------|----------------------------------|------------------|
| Egenkapital, bunden fondskapital 1. januar 2016 | 300.000 | 1.782.135 | 2.082.135 |
| Årets resultat | 0 | 8.238 | 8.238 |
| Egenkapital, bunden fondskapital 31. december 2016 | 300.000 | 1.790.373 | 2.090.373 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Årets resultat | | 8.238 | (2.763.480) |
| Reguleringer | 14 | 1.000.061 | (159.560) |
| Ændring i driftskapital | 15 | <u>6.819.515</u> | <u>(3.278.666)</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 7.827.814 | (6.201.706) |
| Renteindbetalinger og lignende | | 0 | 2.850 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(73.673)</u> | <u>(37.500)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | <u>7.754.141</u> | <u>(6.236.356)</u> |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | <u>(4.215.421)</u> | <u>(2.938.758)</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | <u>(4.215.421)</u> | <u>(2.938.758)</u> |
| Optagelse af langfristet gæld i øvrigt | | <u>0</u> | <u>4.000.000</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | <u>0</u> | <u>4.000.000</u> |
| Ændring i likvider | | 3.538.720 | (5.175.114) |
| Likvider 1. januar 2016 | | <u>440.293</u> | <u>5.615.407</u> |
| Likvider 31. december 2016 | | <u>3.979.013</u> | <u>440.293</u> |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>3.979.013</u> | <u>440.293</u> |
| Likvider 31. december 2016 | | <u>3.979.013</u> | <u>440.293</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.728.300 | 7.359.861 |
| Pensioner | 875.320 | 779.706 |
| Andre omkostninger til social sikring | 254.984 | 277.604 |
| Andre personaleomkostninger | <u>186.433</u> | <u>99.378</u> |
| | 9.045.037 | 8.516.549 |
| Overført til andre driftsomkostninger | (1.590.000) | (5.101.175) |
| Overført til Fonden for drift og udvikling af Fængselsmuseet | 0 | (1.094.320) |
| Overført til Horsens Museum | <u>(1.424.000)</u> | <u>0</u> |
| | 6.031.037 | 2.321.054 |

Vederlag til direktion og bestyrelse er som følger:

Bestyrelse kr. 0

Direktion

Claus Pettersson kr. 648.000

Henning Nørbæk kr. 250.000

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>920.431</u> | <u>585.662</u> |
| | 920.431 | 585.662 |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | 1.602.163 | 1.140.375 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 207.024 | 201.889 |
| Tilskud modregnet i afskrivninger | <u>(888.756)</u> | <u>(756.602)</u> |
| | 920.431 | 585.662 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>2.850</u> |
| | <u>0</u> | <u>2.850</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>73.673</u> | <u>37.500</u> |
| | <u>73.673</u> | <u>37.500</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>5.957</u> | <u>(779.872)</u> |
| | <u>5.957</u> | <u>(779.872)</u> |

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|----------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 5.508.260 | 589.418 |
| Overført | (67.000) | 67.000 |
| Tilgang i årets løb | 4.195.421 | 20.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>9.636.681</u> | <u>676.418</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 793.773 | 401.293 |
| Overført | 71.839 | (71.839) |
| Årets afskrivninger | 1.602.163 | 207.024 |
| Årets afskrivninger, tilskud | (816.916) | (71.840) |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>1.650.859</u> | <u>464.638</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>7.985.822</u> | <u>211.780</u> |

7 Egenkapital, bunden fondskapital

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

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016 | (883.169) | (103.297) |
| Hensat i året | <u>5.957</u> | <u>(779.872)</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016 | <u>(877.212)</u> | <u>(883.169)</u> |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | 114.577 | 149.964 |
| Skattemæssigt underskud | (991.789) | (1.033.133) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | <u>877.212</u> | <u>883.169</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | <u>877.212</u> | <u>883.169</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>877.212</u> | <u>883.169</u> |

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | Gæld | | |
|------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 1. januar 2016 | 31. december 2016 | Afdrag | Restgæld |
| | <u>1. januar 2016</u> | <u>31. december 2016</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Anden gæld | <u>4.000.000</u> | <u>3.750.000</u> | <u>250.000</u> | <u>2.500.000</u> |
| | <u>4.000.000</u> | <u>3.750.000</u> | <u>250.000</u> | <u>2.500.000</u> |

10 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsrapporten

11 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

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

12 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.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige 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. 9.417 i honorarer mv. fra Horsens Kommune (2015 t.kr. 7.135).

Fonden Fængslet har i 2016 modtaget husleje t.kr. 2.900 fra Horsens Museum (2015 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 gældsforpligtelser til Horsens Museum. Der er ikke foretaget renteberegning af mellemregningen.

Bestyrelsen har ikke modtaget honorar i 2016 (2015 t.kr. 70). Direktionen har modtaget løn t.kr. 898 i 2016 (2015 t.kr. 654).

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|---------------------------|
| | kr. | kr. |
| 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | 0 | (2.850) |
| Finansielle omkostninger | 73.673 | 37.500 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 920.431 | 585.662 |
| Skat af årets resultat | 5.957 | (779.872) |
| | <u>1.000.061</u> | <u>(159.560)</u> |
| | | |
| 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 60.600 | (65.037) |
| Ændring i tilgodehavender | 2.403.038 | 445.526 |
| Ændring i leverandører mv. | 4.355.877 | (3.659.155) |
| | <u>6.819.515</u> | <u>(3.278.666)</u> |