

AIK FONDEN

Lendrumvej 3
4671 Strøby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

15/03/2016

Niels Henrik Kyed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AIK FONDEN
Lendrumvej 3
4671 Strøby

CVR-nr: 34899509
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

EC Økonomi og regnskab
Juvelvej 6
4600 Køge
DK Danmark
CVR-nr: 35926585
P-enhed: 1019570920

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AIK Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Strøby Egede, den 15/03/2016

Bestyrelse

Bjarne Werner Munck
formand

Henrik Bernth

Niels Henrik Kyed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i AIK Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AIK Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Fonden er underlagt Lov om erhvervsdrivende fonde og dermed de udvidede oplysningskrav om uddelingspolitik og god fondsledelse. Oplysningerne herom fremgår af ledelsesberetningen.

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.

Strøby Egede, 15/03/2016

Erik Christensen
Statsautoriseret revisor
EC Økonomi og regnskab
CVR: 35926585

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fonden har til formål at drive Strøby Idrætscenter med dertil hørende halfaciliteter og omkringliggende boldbaner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 59.161 og fondens balance pr. 31/12 2015 udviser en egenkapital på kr. 664.804.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke til formål at foretage uddelinger, hvilket den således ikke har gjort i regnskabsåret 2015.

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger de af Komitéen for god fondsledelses udarbejdede "Anbefalinger for god fondsledelse". Bestyrelsens forretningsorden indeholder en beskrivelse af retningslinierne for overholdelse af komitéens anbefalinger.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
---	-----------

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		2.171.491	2.178.178
Andre driftsindtægter		1.350	106.674
Eksterne omkostninger		-932.798	-799.162
Bruttoresultat		1.240.043	1.485.690
Personaleomkostninger	1	-1.111.094	-1.069.997
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.414	-40.395
Resultat af ordinær primær drift		83.535	375.298
Øvrige finansielle omkostninger		-4.019	-1.706
Ordinært resultat før skat		79.516	373.592
Skat af årets resultat	2	-20.355	-91.197
Årets resultat		59.161	282.395
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.161	282.395
I alt		59.161	282.395

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		172.602	196.417
Materielle anlægsaktiver i alt		172.602	196.417
Anlægsaktiver i alt		172.602	196.417
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.826	214.389
Andre tilgodehavender		58.299	220.627
Periodeafgrænsningsposter		37.161	7.565
Tilgodehavender i alt		333.286	442.581
Likvide beholdninger		550.911	361.205
Omsætningsaktiver i alt		884.197	803.786
Aktiver i alt		1.056.799	1.000.203

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		364.804	305.643
Egenkapital i alt		664.804	605.643
Hensættelse til udskudt skat		10.513	12.124
Hensatte forpligtelser i alt		10.513	12.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.010	0
Skyldig selskabsskat		21.550	86.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		249.922	295.559
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		381.482	382.436
Gældsforpligtelser i alt		381.482	382.436
Passiver i alt		1.056.799	1.000.203

Noter

1. Personalemkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	918.533	886.069
Pensionsbidrag	90.716	87.766
Andre personaleomkostninger	101.845	96.162
	1.111.094	1.069.997

Der er ikke ydet vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer.

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.550	86.877
Ændring af udskudt skat	-1.611	4.320
Regulering vedrørende tidligere år	416	-
	20.355	91.197

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

En af fondens serviceleverandører er Bernth's VVS & Gas ApS, ejet af Henrik Bernth, der er medlem af fondens bestyrelse.

Transaktionerne gennemføres på almindelige markedsvilkår, hvorfor transaktionerne ikke er oplyst i årsregnskabet med beløbsmæssige størrelser.