

# **AIK FONDEN**

Lendrumvej 3  
4671 Strøby

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**20/04/2017**

---

**Niels Henrik Kyed**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AIK FONDEN Lendrumvej 3 4671 Strøby
	CVR-nr: 34899509
	Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Revisor</b>	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 2016 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 2016 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til årsmødets godkendelse.

Strøby Egede, den 28/03/2017

## Bestyrelse

Bjarne Werner Munck  
formand

Henrik Bernth

Niels Henrik Kyed

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i AIK Fonden

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AIK Fonden for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 regnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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. 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 selskabet 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 bestyrelsen 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**

Bestyrelsen 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. 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Andre rapporteringsforpligtigelser**

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

Strøby Egede, 28/03/2017

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 2016 udviser et overskud på kr. 209.106 og fondens balance pr. 31/12 2016 udviser en egenkapital på kr. 873.910.

## Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke til formål at foretage uddelinger, hvilket den således ikke har gjort i regnskabsåret 2016.

## 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.





**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 gælds metode 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		2.364.158	2.171.491
Andre driftsindtægter .....		0	1.350
Eksterne omkostninger .....		-936.739	-932.798
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.427.419</b>	<b>1.240.043</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.095.616	-1.111.094
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-61.546	-45.414
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>270.257</b>	<b>83.535</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-774	-4.019
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>269.483</b>	<b>79.516</b>
Skat af årets resultat .....	2	-60.377	-20.355
<b>Årets resultat .....</b>		<b>209.106</b>	<b>59.161</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		209.106	59.161
<b>I alt .....</b>		<b>209.106</b>	<b>59.161</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		422.988	172.602
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>422.988</b>	<b>172.602</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>422.988</b>	<b>172.602</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		256.084	237.826
Andre tilgodehavender .....		154.773	58.299
Periodeafgrænsningsposter .....		12.226	37.161
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>423.083</b>	<b>333.286</b>
Likvide beholdninger .....		421.375	550.911
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>844.458</b>	<b>884.197</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.267.446</b>	<b>1.056.799</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		573.910	364.804
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>873.910</b>	<b>664.804</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		20.994	10.513
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>20.994</b>	<b>10.513</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		57.026	110.010
Skyldig selskabsskat .....		52.557	21.550
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		262.959	249.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>372.542</b>	<b>381.482</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>372.542</b>	<b>381.482</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.267.446</b>	<b>1.056.799</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	907.706	918.533
Pensionsbidrag	88.636	90.716
Andre personaleomkostninger	99.274	101.845
	<b>1.095.616</b>	<b>1.111.094</b>

Der er ikke ydet vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	49.896	21.550
Ændring af udskudt skat	10.481	-1.611
Regulering vedrørende tidligere år	-	416
	<b>60.377</b>	<b>20.355</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2016.

## 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.