
Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive

Rådhuspladsen 4, 7800 Skive

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 05 72 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 5 /4 2017

Lars Yde
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter til årsregnskabet 15

Noter, regnskabspraksis 18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

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

Skive, den 5. april 2017

Bestyrelse

Lars Yde
formand

Mogens Garder
næstformand

Anders Jessen Schmidt

Peter Boel

Peter Friis

Henrik Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive og fondsmyndigheden

Konklusion

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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 5. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive
Rådhuspladsen 4
7800 Skive

CVR-nr.: 36 05 72 54
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2014
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Lars Yde, formand
Mogens Garder, næstformand
Anders Jessen Schmidt
Peter Boel
Peter Friis
Henrik Lund

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens formål er at styrke tiltrækning og bosætning af højt uddannet arbejdskraft i Skive Kommune, herunder eje, oprette og drive attraktive boligtilbud målrettet praktikanter, projektstuderende og PhD'ere fra landets universiteter samt nyansatte i virksomhederne i Skive Kommune, arrangere fælles sociale og faglige forløb for beboerne samt nyansatte i virksomheder, hvor der på sigt er potentielle bosætningsmuligheder.

Med støtte fra 29 virksomheder blev Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive stiftet 1. juli 2014. Efter tilsagn om støtte og tilskud på 3 mio. kr. fra Spar Vest Fonden, blev ejendommen Rådhuspladsen 4 erhvervet den 1. september 2014. Ejendommen er på 716 m² boligareal i 2 plan samt kælder på 73 m². Efter en mindre ombygning er der nu 13 møblerede boliger med eget bad – herunder to toværelses på henholdsvis 28 og 44 m² og 11 boliger på 24- 28 m².

Ejendommen omtales som KIS-Huset, hvor KIS står for karriere i Skive.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 171.990, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.090.610.

Kis-Husets succes fortsætter. Ved indgangen til 2016 var alle 13 boliger udlejet. I løbet af 2016 er etableret 24 nye lejeaftaler, og de 13 boliger var alle udlejet ved udgangen af 2016. Udlejningsprocenten var i 2016 på 98. 2 beboere er i 2016 flyttet ud til private lejemål i Skive. Siden KIS-husets etablering den 1. oktober 2014 er 10 beboere flyttet ud til private lejemål i Skive.

Der har i 2016 været beboere fra 15 af de tilsluttede virksomheder. Beboerne har udover Danmark repræsenteret 7 nationer. Den gennemsnitlige lejeperiode for afsluttede lejemål siden starten 1. oktober 2014 har været 4,8 måneder.

Pr. 1. februar 2017 har der siden starten i oktober 2014 været etableret 64 lejemål. Lejemålene fordeler sig med 26 praktikanter/ph.d.er, 23 nyansatte og 15 ”andre” f.eks. midlertidige ansatte fra dattervirksomheder.

Kredsen af støttende virksomheder blev i 2016 udvidet med følgende 4 virksomheder: Jakob Jensen Design, Brøndborerfirmaet Poul Christiansen A/S, KM Rustfri A/S og Kærgaard A/S.

KIS-Huset har også i 2016 fået stor mediebevågenhed og er i flere tilfælde bl.a. i TV2 Nyhederne blevet fremhævet som forbillede for provinsbyer, der kæmper med at tiltrække højt kvalificeret arbejdskraft. Den megen medieomtale har medført henvendelser om supplerende oplysninger og besøg i KIS-huset fra andre områder i Danmark.

Årets resultat ekskl. afskrivninger og skat DKK 302.645 er meget tilfredsstillende og kan henføres til større udlejning end forventet. Endvidere har drifts- og vedligeholdelsesomkostningerne været lavere end

Ledelsesberetning

budgetteret.

I de første 3 måneder af 2017 har der været en særdeles tilfredsstillende udlejningsprocent på 99.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Følgende virksomheder støtter KIS-Huset

Dantherm A/S, DEIF A/S, Fjero A/S, Ide-Pro A/S, Kilde A/S, Nordic-Floor ApS, Skive Vand, Skov A/S, Thise Mejeri, TKT Electronics ApS, Vikan A/S, Fjordvejs Maskinfabrik A/S, FRONTMATEC A/S, Dommerby Stål A/S, Skamol A/S, Steen Ginnerup A/S, Landbo Limfjord, Scantruck A/S, Skive Gymnasium, Skive Handelsskole, Skive Tekniske Skole, Spar Nord Bank, Salling Bank, Sparekassen Balling, Advokathuset, PricewaterhouseCoopers, EnergiMidt, KROMA A/S, Skive Kommune, Skive Folkeblad. Jakob Jensen Design, Brøndborerfirmaet Poul Christiansen A/S, Kærgaard A/S og KM Rustfri A/S.

Spar Vest Fonden har støttet erhvervelsen af KIS-Huset med tilskud og lån.

Hovedsponsor: Spar Nord Bank A/S.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger bestemmelserne om god fondsledelse.

Jfr. anbefalingerne for god fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk.

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 anbefalingen. Formanden og næstformanden udtaler sig på fondens og bestyrelsens vegne.
Bestyrelsens 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 anbefalingen. Bestyrelsen beslutter udviklingsstrategi, investeringsstrategi og principper for boligudlejning.
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 anbefalingen.
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 anbefalingen. Formanden og næstformanden udgør tilsammen formandskabet, der har ansvaret for planlægning af bestyrelsens arbejde. Bestyrelsesformanden udfører daglige/praktiske opgaver for fonden efter forudgående beslutning i bestyrelsen.
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 anbefalingen. Indgår i forbindelse med bestyrelsens selvaluering.
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 anbefalingen. Udpegningsretten er fastsat i vedtægten.
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 anbefalingen. Ved nyt bestyrelsesmedlem optager bestyrelsen dialog med den udpegningsberettigede.

Ledelsesberetning

<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, 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. 	<p>Fonden følger anbefalingen. I årsberetningen (fonden har pt ingen hjemmeside) anføres:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 • Udpeget af virksomhed • Anses medlemmet for uafhængigt • bestyrelseshonorar
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusive 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.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 	<p>Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsens 6 medlemmer anses som uafhængige, som angivet i anbefalinger for god Fondsledelse.</p>

Ledelsesberetning

<ul style="list-style-type: none"> 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. 	
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 anbefalingen.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger anbefalingen. Et bestyrelsesmedlem fratræder automatisk efter årsmødet i det år bestyrelsesmedlemmet fylder 75 år.
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 anbefalingen. Bestyrelsen gennemfører hvert år selvevaluering af bestyrelsesarbejdet og samarbejdet med administrator.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen. Administrator evalueres i forbindelse med selvevalueringen.
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.	Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsesmedlemmer modtager pt ikke 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 anbefalingen. Fonden har ikke ansat direktør. Bestyrelsen har i overensstemmelse med vedtægten besluttet at udbetale løn til et bestyrelsesmedlem for varetagelse af administrative/vicevært opgaver.

Bilag til lovpligtig redegørelse om god fondsledelse punkt 2.3.4 og 2.4.1

	Lars Yde	Mogens Garder	Peter Boel	Anders Jessen Schmidt	Peter Friis	Henrik Lund
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen	Direktør	Direktør	Advokat	Direktør	Direktør
Alder	Født 1948	Født 1967	Født 1961	Født 1968	Født 1970	Født 1956
Køn	mand	mand	mand	mand	mand	mand
Indtrådt i bestyrelsen	2014	2014	2014	2014	2014	2016
Genvalg har fundet sted	2015	2016	2016	2015	2016	
Udløb af valgperiode	2017	2018	2018	2017	2018	2018
Udpeget af	Bestyrelsen	DEIF A/S	Nordic-Floor ApS	Spar Vest Fonden	Kilde A/S	Fjero A/S
Anses medlemmet for uafhængigt	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bestyrelshonorar	0	0	0	0	0	0

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		388.839	288.661
Personaleomkostninger	1	-77.732	-64.942
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-73.278</u>	<u>-73.278</u>
Resultat før finansielle poster		237.829	150.441
Finansielle omkostninger		<u>-8.462</u>	<u>-15.731</u>
Resultat før skat		229.367	134.710
Skat af årets resultat	2	<u>-57.377</u>	<u>-36.765</u>
Årets resultat		<u>171.990</u>	<u>97.945</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>171.990</u>	<u>97.945</u>
		<u>171.990</u>	<u>97.945</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.561.696	3.593.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.229	369.202
Materielle anlægsaktiver	3	3.888.925	3.962.203
Anlægsaktiver		3.888.925	3.962.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	25.000
Andre tilgodehavender		1.824	0
Tilgodehavender		1.824	25.000
Omsætningsaktiver		1.824	25.000
Aktiver		3.890.749	3.987.203

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grundkapital		1.800.000	1.800.000
Overført resultat		290.610	118.618
Egenkapital	4	2.090.610	1.918.618
Hensættelse til udskudt skat		30.624	26.069
Hensatte forpligtelser		30.624	26.069
Ansvarlig lånekapital		1.500.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.500.000	1.500.000
Kreditinstitutter		167.211	492.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.664	32.621
Selskabsskat		52.822	4.019
Anden gæld		2.518	1.797
Periodeafgrænsningsposter		27.300	11.800
Kortfristede gældsforpligtelser		269.515	542.516
Gældsforpligtelser		1.769.515	2.042.516
Passiver		3.890.749	3.987.203
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.800.000	118.620	1.918.620
Årets resultat	0	171.990	171.990
Egenkapital 31. december	1.800.000	290.610	2.090.610

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	75.767	62.803
Andre omkostninger til social sikring	1.965	2.139
	77.732	64.942
 Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Lønninger vicevært og regnskabsførerfunktion	54.563	0
	54.563	0
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.822	4.019
Årets udskudte skat	4.555	32.746
	57.377	36.765
 3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.639.958	419.725
Kostpris 31. december	3.639.958	419.725
Ned- og afskrivninger 1. januar	46.957	50.523
Årets afskrivninger	31.305	41.973
Ned- og afskrivninger 31. december	78.262	92.496
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.561.696	327.229

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>10 år</u>
Scrapværdien er 1. januar og 31. december 2016 skønnet til	<u>1.565</u>	<u>1.565</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 4.800.000.

4 Egenkapital

har udviklet sig således:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Grundkapital 1. januar	1.800.000	1.800.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	1.800.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0
Grundkapital 31. december	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	1.500.000	1.500.000
Mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet del	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.561.696	3.593.001
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt DKK 2.500.000, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.561.696	3.593.001

7 Nærtstående parter

Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Erhvervsdrivende Fond KIS Skive for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Det er som følge af fondsaktiviteten valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsformen af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede, jf. ÅRL § 23. Tilpasningen har ikke indflydelse på fondens resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

Såfremt der kun har været erhvervmæssig aktivitet i regnskabsåret, vises resultatet af den ikke-erhvervmæssige aktivitet ikke.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 fonden, 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.

Noter, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå fonden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter, regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssige hensættelser til senere uddelinger.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.