

# Fonden Jyderup Bad.

Aerolitvej 10  
4450 Jyderup

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

25/04/2017

Kirsten Kallenbach  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Fonden Jyderup Bad.

Aerolitvej 10

4450 Jyderup

e-mailadresse: maagens@live.dk

CVR-nr: 36717866

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Fonden Jyderup Bad.

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 af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Jyderup, den 31/03/2016

## Bestyrelse

Torben Juul Grøndal

Kirsten Kallenbach  
Formand

Maagens Mørkeberg  
Næstformand

Jørgen Peder Hasfeldt

Jellinge Thomas Marinus Nissen

Jens Pape Thomsen

Frederik Kristian Tellerup

Rune Dehn Thomsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Fondsbestyrelsen i Fonden Jyderup Bad

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Jyderup Bad. 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets 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 selskabet 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

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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 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. 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.

Holbæk, 31/03/2017

Vibeke Hundevad  
Partner, registreret revisor  
Revision & Rådgivningsgruppen  
CVR: 33771177

# Ledelsesberetning

## Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har bestået i drift og vedligeholdelse af Jyderup Svømmehal. Omsætningen stammer hovedsageligt fra udlejning af svømmehallen til klubber, institutioner, private samt offentlig åbning.

## Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Holbæk Kommunes betaling for brug af svømmehallen er indtægtsført som udlejning til skoler og klubber samt tilskud til ejendomsvedligeholdelse.

Årets resultat udgør kr. 455.389 efter skat, men før årets hensættelse til vedligeholdelse og forbedring af ejendommen kr. 332.000, hvilket svarer til forventningerne ved regnskabsårets begyndelse.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.023.222, en bunden kapital på kr. 3.466.943 og en fri kapital på kr. 396.144.

Hensættelse til fremtidig vedligeholdelse og forbedring af ejendommen samt i henhold til Bekendtgørelse nr. 623 af 13. juni 2012 udgør i alt kr. 728.000.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Fondens ledelse forventer at fonden i det kommende regnskabsår iværksætter større og planlagt ombygning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## GENERELT

Årsregnskabet for Fonden Jyderup Bad for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af svømmehallen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Scrapværdi ca. 30%	
Tekniske anlæg og installationer	25 år
Scrapværdi, 0%	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Scrapværdi, 0%	

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til fremtidig vedligeholdelse og forbedring af ejendommen. Hensættelsen skal benyttes inden 5 år fra balancetidspunktet.

**Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitut, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>879.753</b>	<b>713.621</b>
Personaleomkostninger .....	1	-132.089	-130.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-119.958	-106.139
Andre driftsomkostninger .....		-176.986	-119.257
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>450.720</b>	<b>357.271</b>
Andre finansielle indtægter .....		458	154
Andre finansielle omkostninger .....		-1.374	-2.122
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>449.804</b>	
Skat af årets resultat .....	3	5.585	6.288
<b>Årets resultat .....</b>		<b>455.389</b>	<b>361.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige reserver .....		332.000	214.000
Overført resultat .....		123.389	147.591
<b>I alt .....</b>		<b>455.389</b>	<b>361.591</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		4.272.675	4.147.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		89.321	133.981
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>4.361.996</b>	<b>4.281.954</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.361.996</b>	<b>4.281.954</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		34.731	44.912
Tilgodehavende skat .....		0	45.035
Andre tilgodehavender .....		291.833	87.127
Periodeafgrænsningsposter .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>326.564</b>	<b>177.074</b>
Likvide beholdninger .....		334.662	2.800
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>661.226</b>	<b>179.874</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.023.222</b>	<b>4.461.828</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		3.466.943	3.466.943
Overført resultat .....		396.144	272.755
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.863.087</b>	<b>3.739.698</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.928	12.513
Andre hensatte forpligtelser .....		728.000	396.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>734.928</b>	<b>408.513</b>
Gæld til banker .....		0	60.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		344.771	176.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		80.436	76.382
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>425.207</b>	<b>313.617</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>425.207</b>	<b>313.617</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.023.222</b>	<b>4.461.828</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

1 Personalemkostninger  
Lønninger 132.089 126.074

Personalemkostninger i alt 132.089 130.954

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 1.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver  
Bygninger, 50 år 62.617 41.759  
Installationer, 25 år 12.681 9.348  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 44.660 55.032

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle  
anlægsaktiver i alt 119.958 106.139

## 3. Skat af årets resultat

3 Skat af årets resultat  
Beregnet skat af årets resultat 0 165  
Regulering af udskudt skat -5.585 -6.453

Skat af årets resultat i alt -5.585 -6.288

#### **4. Materielle anlægsaktiver i alt**

4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo 4.298.569 223.301

Tilgang i året 200.000 0

Kostpris 31. december 2016 4.498.569 223.301

Af-/nedskrivninger, primo -150.596 -89.320

Årets af-/nedskrivninger -75.298 -44.660

Af-/nedskrivninger 31. december 2016 -225.894 -133.980

Materielle anlægsaktiver i alt 4.272.675 89.321

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland har selskabet udstedt ejerpantebreve nom. kr. 3.000.000 med pant i matr. nr. 37 D, Jyderup By.